

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Marja Apteek OÜ

registrikood: 11458305

tänavanimi, maja number: Mustamäe tee 45

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10619

telefon: +372 5293111

e-posti aadress: andre@marja.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Ettemaksed	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2011. aastal oli ettevõtte põhitegevus apteegiteenuse osutamine, sealhulgas ravimite ja apteegikaupade müük.

Aruandeaasta müügitulu moodustas 1 146 512 eurot ning kasumiks kujunes 33 849 eurot.

Aruandeaastal töötas ettevõttes lisaks juhatuse liikmele veel 4 töötajat. Tööjõukulud moodustasid koos sotsiaalmaksuga kokku 67 162 eurot. Juhatuse liikme tasu koos sotsiaalmaksuga moodustas sellest 5 101 eurot.

Siinkohal toome ära peamised finantssuhtarvud:

	2011	2010
Puhasrentaablus puhaskasum 2011/müügitulu 2011* 100	4%	3%
Omakapital / varad * 100	32%	39%
ROA (%) puhaskasum / varad * 100	31%	38%
ROE (%) puhaskasum / omakapital * 100	97%	96%

Ettevõtte jätkab apteegi arendamist ja seoses sellega ootab 2012. aastal mõningast käibe suurenemist. Vajadusel suurendatakse ka tööjõudu.

Andre Vetka juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	117 477	109 500	
Nõuded ja ettemaksed	57 027	42 927	2
Varud	80 976	39 798	5
Kokku käibevara	255 480	192 225	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	17 238	6 757	6
Kokku põhivara	17 238	6 757	
Kokku varad	272 718	198 982	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	184 429	120 542	7
Kokku lühiajalised kohustused	184 429	120 542	
Kokku kohustused	184 429	120 542	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 628	46 827	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 849	28 801	
Kokku omakapital	88 289	78 440	
Kokku kohustused ja omakapital	272 718	198 982	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 146 512	908 556	10
Muud äritulud	39 790	26 845	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 006 489	-806 538	
Mitmesugused tegevuskulud	-65 036	-39 877	
Tööjõukulud	-67 162	-53 763	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 203	-3 886	
Muud ärikulud	-2 017	-2 351	
Ärikasum (kahjum)	40 395	28 986	
Finantstulud ja -kulud	-166	-185	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 229	28 801	
Tulumaks	-6 380	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 849	28 801	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	40 395	28 986	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 203	3 886	6
Kokku korrigeerimised	5 203	3 886	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 100	-8 975	
Varude muutus	-41 178	-138	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	63 887	43 146	
Laekunud intressid	47	23	
Kokku rahavood äritegevusest	54 254	66 928	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 684	-1 025	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 684	-1 025	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-213	0	
Makstud dividendid	-24 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 380	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-208	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 593	-208	
Kokku rahavood	7 977	65 695	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	109 500	43 805	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 977	65 695	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	117 477	109 500	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	46 827	49 639
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	28 801	28 801
31.12.2010	2 556	256	75 628	78 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	33 849	33 849
Makstud dividendid	0	0	-24 000	-24 000
31.12.2011	2 556	256	85 477	88 289

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Marja Apteek OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Marja Apteek OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas ning kassas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansiise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Autod ja transpordivahendid	3
Muud põhivarad	3

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoleks on ettevõtte juhatuse liige.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	46 869	34 138
Ostjatelt laekumata arved	46 869	34 138
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 273	0
Muud nõuded	5 133	3 855
Viitlaekumised	5 133	3 855
Ettemaksed	3 752	4 934
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 027	42 927

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	6 380	0	0
Käibemaks	387	0	0	836
Üksikisiku tulumaks	0	1 383	0	1 294
Sotsiaalmaks	0	2 442	0	2 296
Kohustuslik kogumispension	0	67	0	57
Töötuskindlustusmaksed	0	271	0	256
Ettemaksukonto jääk	886		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 273	10 543	0	4 739

Lisa 4 Ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	289	289	0	0
Muud makstud ettemaksed	3 463	0	0	3 463
Kokku ettemaksed	3 752	289	0	3 463

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	1 554	637	917	0
Muud makstud ettemaksed	3 380	0	0	3 380
Kokku ettemaksed	4 934	637	917	3 380

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	80 976	39 798
Kokku varud	80 976	39 798

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	0	0	11 260	11 260
Akumuleeritud kulum	0	0	-1 642	-1 642
Jääkmaksumus	0	0	9 618	9 618
Ostud ja parendused	0	0	1 025	1 025
Muud ostud ja parendused	0	0	1 025	1 025
Amortisatsioonikulu	0	0	-3 886	-3 886
31.12.2010				
Soetusmaksumus	0	0	12 285	12 285
Akumuleeritud kulum	0	0	-5 528	-5 528
Jääkmaksumus	0	0	6 757	6 757
Ostud ja parendused	15 044	15 044	640	15 684
Amortisatsioonikulu	-1 061	-1 061	-4 142	-5 203
31.12.2011				
Soetusmaksumus	15 044	15 044	12 925	27 969
Akumuleeritud kulum	-1 061	-1 061	-9 670	-10 731
Jääkmaksumus	13 983	13 983	3 255	17 238

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	165 646	111 541
Võlad töövõtjatele	8 240	4 262
Maksuvõlad	10 543	4 739
Kokku võlad ja ettemaksed	184 429	120 542

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	67 527	59 746
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	17 950	15 882
Kokku tingimuslikud kohustused	85 477	75 628

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Marja Apteek OÜ osakapital oli seisuga 31.12.2011 2 556 eurot, mis koosnes 1 osast nimiväärtustega 2 556 eurot. Põhikirja kohaselt on Marja Apteek OÜ miinimumkapital 2 500 eurot ja maksimumkapital 10 000 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 146 512	908 556
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 146 512	908 556
Kokku müügitulu	1 146 512	908 556
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite müük	1 146 512	908 556
Kokku müügitulu	1 146 512	908 556

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	50 012	40 035
Sotsiaalmaksud	17 150	13 727
Kokku tööjõukulud	67 162	53 762
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	4

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	47	23
Intressitulu hoiustelt	47	23
Intressikulud	-213	0
Muud intressikulud	-213	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	-208
Kokku finantstulud ja -kulud	-166	-185

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 836	3 196

Aruande digitaalallkirjad

Marja Apteek OÜ (registrikood: 11458305) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRE VETKA	Juhatuse liige	24.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 628
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 849
Kokku	85 477
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	85 477
Kokku	85 477

J

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 628
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 849
Kokku	85 477
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	85 477
Kokku	85 477

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	1146512	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andre Vetka	38002252712		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5293111
E-posti aadress	andre@marja.ee