

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Hortus Medicus OÜ

registrikood: 11881452

tänavatalu nimi, Mustamäe tee 18
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10617

telefon: +372 6567333

faks: +372 6560290

e-posti aadress: kristiine.horrak@hortusmedicus.ee

veebilehe aadress: www.hortusmedicus.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 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Hortus Medicus OÜ tegeles aruandeaastal toidulisandite ning meditsiiniseadmete müügiga. Suurenes nii müüdavate toodete kui ka klientide arv. Oluliselt suurenes müük läbi veebipoe. Ettevõtte eesmärk on suurendada käivet jätkates sama müügistrateegiaga.

Kristiine Hõrrak

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 841	114	2
Nõuded ja ettemaksed	7 724	6 712	
Varud	9 772	4 798	4
Kokku käibevara	20 337	11 624	
Kokku varad	20 337	11 624	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 452	7 752	5
Võlad ja ettemaksed	14 948	11 391	6
Kokku lühiajalised kohustused	22 400	19 143	
Kokku kohustused	22 400	19 143	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 203	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 456	-10 203	
Kokku omakapital	-2 063	-7 519	
Kokku kohustused ja omakapital	20 337	11 624	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	25.01.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	58 386	39 839	8
Muud äritulud	0	110	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 788	-22 307	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 251	-11 213	9
Tööjõukulud	-4 816	-16 148	10
Muud ärikulud	-4	-457	
Ärikasum (kahjum)	5 527	-10 176	
Finantstulud ja -kulud	-71	-27	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 456	-10 203	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 456	-10 203	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	25.01.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 527	-10 176	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-71	-27	
Kokku korrigeerimised	-71	-27	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 012	-6 712	
Varude muutus	-4 974	-4 798	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 557	11 391	
Kokku rahavood äritegevusest	3 027	-10 322	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	700	7 752	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-300	7 752	
Kokku rahavood	2 727	-2 570	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	114	2 684	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 727	-2 570	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 841	114	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
25.01.2010	2 684	0	2 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-10 203	-10 203
31.12.2010	2 684	-10 203	-7 519
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	5 456	5 456
31.12.2011	2 684	-4 747	-2 063

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hortus Medicus OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale eurot. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte poolt tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Seotud osapooled

Hortus Medicus OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	2 841	114
Kokku raha	2 841	114

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	203	19	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	338
Sotsiaalmaks	0	0	0	633
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	19
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	1 813
Ettemaksukonto jääk	2		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	203	19	2 803

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	9 772	4 798
Kokku varud	9 772	4 798

Aruandeperioodil varusid allahinnatud ei ole.

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud	7 452	7 452			0-5%	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	7 452	7 452					
Laenukohustused kokku	7 452	7 452					
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud	7 752	7 752			0-5%	EUR	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	7 752	7 752					
Laenukohustused kokku	7 752	7 752					

Aruandeperioodil arvestati intressikulu 71 eurot (2010: 27 eurot).

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	14 745	6 827
Võlad töövõtjatele	0	1 560
Maksuvõlad	203	2 803
Muud võlad	0	200
Intressivõlad	0	28
Muud viitvõlad	0	172
Kokku võlad ja ettemaksed	14 948	11 390

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2011 ei vastanud ettevõtte omakapital Äriseadustikus ettenähtud nõuetele. Ettevõtte omanik on kaalunud erinevaid võimalusi omakapitali nõutavale tasemele viimiseks, kuid lõplik otsus tehakse 2012. aasta jooksul.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	25.01.2010 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	50 041	32 121
Leedu	8 345	7 718
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	58 386	39 839
Kokku müügitulu	58 386	39 839
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hulgimüük	54 564	39 439
Jaemüük	3 822	400
Kokku müügitulu	58 386	39 839

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	25.01.2010 - 31.12.2010
Üür ja rent	1 941	2 420
Energia	455	404
Elektrienergia	455	404
Lähetuskulud	0	513
Andmeside, mobiilteenused	2 002	2 102
Reklaam	4 079	546
Muud	10 774	5 228
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 251	11 213

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	25.01.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	3 621	11 934
Sotsiaalmaksud	1 195	4 214
Kokku tööjõukulud	4 816	16 148
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	3 534	0	3 534
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 161	0	1 882

	2011		25.01.2010 - 31.12.2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	71	0	28	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	25.01.2010 - 31.12.2010
Arvestatud tasu	3 621	11 934

Aruandeperioodil on saadud seotud osapoolelt laenu 700 eurot ja makstud tagasi 1000 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Hortus Medicus OÜ (registrikood: 11881452) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTIINE HÕRRAK	Juhatuse liige	11.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 203
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 456
Kokku	-4 747
Katmine	
Täiendavad sissemaksed osakapitali	4 747
Kokku	4 747

Aruandeaasta lõppes kasumiga, kuid et katta eelmiste perioodide kahjumit, plaanib osanik teha täiendava sissemakse osakapitali.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	58386	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristiine Hõrrak	47510135223		2684 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6567333
Faks	+372 6560290
E-posti aadress	kristiine.horrak@hortusmedicus.ee
Veebilehe aadress	www.hortusmedicus.ee