

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Mai Apteek

registrikood: 10020618

tänavatalu nimi, Metsa 28,
maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80025

telefon: +372 4459228, +372 4476266

faks: +372 4476266

e-posti aadress: lepa@maiaapteek.ee, mai@maiaapteek.ee

veebilehe aadress: www.maiapteek.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Ettemaksed	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Saadud ettemaksed	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Mai ApteeK asutati 1993.aastal ning tegutses kuni 2002.aastani aktsiaseltsina. 28.oktoobrist 2002.aastast tegutseb Mai ApteeK osaühinguna. Põhitegevusalaks on apteegialane tegevus, ravimite müük(EMTAKi järgi kood 4773).

2011.aastal oli oü Mai ApteeKi müügitulu 1 423 212 eurot, mis on 100 987 eurot rohkem 2010.aasta tulust. OÜ Mai ApteeKi 2011.aasta puhaskasum oli 21722 eurot, mis on 250 eurot vähem 2010.a. puhaskasumist. Ärikulud kokku olid 1 401 527 eurot ,moodustades müügitulust 98,5%. Kaubad ja teenused moodustasid 2011.aastal ärikuludest 80,99% (2010.aastal 82,16%), tööjõukulud moodustasid 2011.aastal ärikuludest 14,26% (2010.aastal 12,87%). Aruandeaastal soetati inventari 3266 euro eest.

Meie eesmärk on säilitada müügistabiilsus, omakapitali tulutase ning reageerida kiiresti turu muutustele. Juhtkonna hinnangul on Oü Mai ApteeK jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

	FINANTSSUHTARVUD									
				2011.a.	2010.a.					
1.	Likviidsussuhtarvud									
	Lühiajalise võla kattekordaja			3,32	2,14					=
	Likviidsuskordaja			1,29	0,75					
	Kiire maksevalmiduse tase			0,65	0,19					=
2.	Toimimissuhtarvud									
	Varude käibekordaja			9,23	8,30					
							keskmine jääk			

	Põhivara käibekordaja		5,32	4,71						
	üld-ja juhtimiskulude tase		3,51	3,63						
						müügitulu x 100				
3.	Kapitali struktuuri suhtarvud									
	Võlakordaja		0,13	0,18						
	Omakapitali kordaja		0,87	0,82						
4.	Rentaabluse suhtarvud									
	Müügitulu puhasrentaablus		1,53	1,70						
	Kogukapitali puhasrentaablus		4,64	4,59						
	Omakapitali puhasrentaablus		5,33	5,69						

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	39 489	17 298
Nõuded ja ettemaksed	38 747	51 876
Varud	123 010	128 714
Kokku käibevara	201 246	197 888
Põhivara		
Materiaalne põhivara	267 274	280 592
Kokku põhivara	267 274	280 592
Kokku varad	468 520	478 480
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	60 657	92 339
Kokku lühiajalised kohustused	60 657	92 339
Kokku kohustused	60 657	92 339
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 830	26 204
Ülekurss	95 804	95 804
Kohustuslik reservkapital	2 620	2 620
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	261 887	239 542
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 722	21 971
Kokku omakapital	407 863	386 141
Kokku kohustused ja omakapital	468 520	478 480

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	1 423 212	1 322 225
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 135 151	-1 068 242
Mitmesugused tegevuskulud	-49 928	-47 931
Tööjõukulud	-199 864	-167 347
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 584	-16 752
Ärikasum (kahjum)	21 685	21 953
Finantstulud ja -kulud	37	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 722	21 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 722	21 972

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	21 685	21 953
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 584	16 752
Kokku korrigeerimised	16 584	16 752
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 129	2 129
Varude muutus	5 704	7 005
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-31 682	-53 258
Laekunud intressid	37	19
Kokku rahavood äritegevusest	25 457	-5 400
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 266	-4 091
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 266	-4 091
Kokku rahavood	22 191	-9 491
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 298	26 789
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 191	-9 491
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 489	17 298

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	26 204	95 804	2 620	239 542	364 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)				21 971	21 971
31.12.2010	26 204	95 804	2 620	261 513	386 141
Vigade parandamise mõju	-374			374	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	25 830	95 804	2 620	261 887	386 141
Aruandeaasta kasum (kahjum)				21 722	21 722
31.12.2011	25 830	95 804	2 620	283 609	407 863

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Oü Mai Apteek raamatupidamise 2011.aasta aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2011 on seoses Eesti üleminekuga Eesti krooni (EEK) kasutamisel eurole (EUR) ettevõtte raamatupidamisarvestuses kasutatavaks arvestusvaluutaks euro. 2011.aasta ja järgnevatel aastatel raamatupidamise aastaaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse eurodesse ametliku vahetuskursiga 1 EUR=15,6466 EEK.

Raha

Rahavoogude aruandes kajastatakse raha kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud kaalutud keskmises ostuhinnas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Materiaalse põhivara objektide amortiseeriv osa kantakse kuludesse objekti kasuliku eluea jooksul.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	33
Rajatised	10
Masinad ja seadmed	5-7
Muu inventar	5-7

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstud dividende maksumääraga 21/79

netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline, Teenuste, mille läbiviimine toimub väga lühikese perioodi jooksul, kajastatakse tuluna kohe pärast nende toimumist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldisest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ewi või teha väljamakseid osanikele

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	6 853	6 529
Arvelduskontod	32 636	10 769
Kokku raha	39 489	17 298

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	27 400	41 803
Kokku nõuded ostjate vastu	27 400	41 803

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		68		68
Käibemaks		1 808		2 125
Üksikisiku tulumaks		2 755		2 772
Sotsiaalmaks		5 143		5 134
Kohustuslik kogumispension		163		61
Töötuskindlustusmaksed		587		586
Ettemaksukonto jääk	8 716		7 296	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 716	10 524	7 296	10 746

Lisa 5 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	318	318		
Muud makstud ettemaksed	2 313	2 313		
Kokku ettemaksed	2 631	2 631		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	440	440		
Muud makstud ettemaksed	2 337	2 337		
Kokku ettemaksed	2 777	2 777		

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	123 010	128 714
Kokku varud	123 010	128 714

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009							
Soetusmaksumus	18 998	357 618	9 235	17 113	26 348	14 413	417 377
Akumuleeritud kulum		-104 594	-3 360	-7 145	-10 505	-9 025	-124 124
Jääkmaksumus	18 998	253 024	5 875	9 968	15 843	5 388	293 253
Ostud ja parendused		770	1 530	1 115	2 645	676	4 091
Amortisatsioonikulu		-10 875	-1 989	-2 362	-4 351	-1 526	-16 752
31.12.2010							
Soetusmaksumus	18 998	358 388	10 765	17 907	28 672	14 742	420 800
Akumuleeritud kulum		-115 469	-5 349	-9 186	-14 535	-10 204	-140 208
Jääkmaksumus	18 998	242 919	5 416	8 721	14 137	4 538	280 592
Ostud ja parendused			1 183	2 083	3 266		3 266
Amortisatsioonikulu		-10 884	-2 207	-2 210	-4 417	-1 283	-16 584
31.12.2011							
Soetusmaksumus	18 998	358 388	11 948	18 198	30 146	14 742	422 274
Akumuleeritud kulum		-126 353	-7 556	-9 604	-17 160	-11 487	-155 000
Jääkmaksumus	18 998	232 035	4 392	8 594	12 986	3 255	267 274

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	45 306	74 119
Võlad töövõtjatele	2 839	5 486
Maksuvõlad	10 524	10 746
Saadud ettemaksed	1 988	1 988
Kokku võlad ja ettemaksed	60 657	92 339

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kaubad	43 101	71 363
Tteenused	2 205	2 756
Kokku võlad tarnijatele	45 306	74 119

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	0	1 767
Puhkusetasude kohustus	2 839	3 719
Kokku võlad töövõtjatele	2 839	5 486

Lisa 11 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt saadud ettemaks	1 988	1 988
Kokku saadud ettemaksed	1 988	1 988

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	25 830	26 204
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 423 212	1 322 225
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 423 212	1 322 225
Kokku müügitulu	1 423 212	1 322 225
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müügitulu apteekide tegevusest	1 383 972	1 286 526
Enda mitteeluruumide rendileandmisest saadud müügitulu	39 240	35 699
Kokku müügitulu	1 423 212	1 322 225

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Maarent	157	157
Üür ja rent	13 341	13 026
Energia	9 638	11 273
Elektrienergia	6 784	7 864
Kütus	2 854	3 409
Mitmesugused bürookulud	980	1 732
Koolituskulud	168	128
Transpordikulu	8 641	8 376
Valvekulud	837	831
Sidekulud	4 611	5 037
Ruumide hooldus ja inventari soetus	6 834	5 047
Muud	4 721	2 324
Kokku mitmesugused tegevuskulud	49 928	47 931

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	150 676	124 703
Sotsiaalmaksud	49 188	42 644
Kokku tööjõukulud	199 864	167 347
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	15 380	13 492

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Mai Apteek (registrikood: 10020618) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LY JAANSON	Juhatuse liige	28.02.2012
TRIIN JAANSON	Juhatuse liige	28.02.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Mai Apteek osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Mai Apteek raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 15, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Osaühing Mai Apteek finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eve Antsu

Vandeaudiitori number 79

Allika Audiitor OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 132

Pärnu, Papiniidu 52-1

29.02.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Mai Apteek (registrikood: 10020618) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE ANTSU	Vandeaudiitor	01.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	261 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 722
Kokku	283 609

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	1383971	97.24%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	39241	2.76%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ KODUAPTEEK	10709596	Pärnu mnt 501, Eesti	12663 EUR
Ly Jaanson	46111224227		13167 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4476266
Telefon	+372 4459228
Faks	+372 4476266
E-posti aadress	lepa@maiapteek.ee
E-posti aadress	mai@maiapteek.ee
Veebilehe aadress	www.maiapteek.ee