

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING JÕHVI APTEEK

registrikood: 10045736

tänava/talu nimi, Narva mnt 3

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi vallasisene linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41531

telefon: +372 3370041, +372 3356230, +372 3371020

faks: +372 3371040

e-posti aadress: johviapt@potheka.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Kasutusrent	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Muud äritulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Muud ärikulud	14
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 18 Tulumaks	14
Lisa 19 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Jõhvi apteegi põhitegevus on ravimite, ravimtaimede, hügieenitarvete, veterinaarravimite ja teiste apteegikaupade müük elanikkonnale, raviasutustele, ettevõtetele.

2011. aasta Jõhvi apteegi kogukäive oli 1706075 eurot. Sellest 509356 eurot moodustas haruapteegi käive, asukohaga Kohtla-Järve linnaosas lidlas. Käive kahanes 2011. aastal 108546 eurot, vähenedes 2010. aastaga võrreldes 6,3 %. Haruapteegi käive vähenes võrreldes 2010. aastaga 14,3 %.

Ettevõtte puhaskasum 2011. aastal oli 75054, kahanedes 2010. aastaga võrreldes 16,8 %.

Põhivarasse investeeriti 2011 aastal 4539 eurot. Soetati turvakardinad ja arvuti
Ettevõtte kasutab liisitud sõiduauto kasutusrendi tingimustel.

OÜ Jõhvi apteegi juhatus koosneb ühest liikmest, kes on ka ettevõtte töötaja ja ei saa eraldi juhatuse liikme tasu. Töötajate keskmine arv oli 2011. aastal 10.

OÜ Jõhvi apteegi peamised finantssuhtarvud :

	2011	2010
1. Varade rentaablus(ärikasum/keskmised varad)	0,19	0,21
2. Omakapitali rentaablus(puhaskasum/omakapital)	0,18	0,20
3. Maksevõime üldine tase(käibevara/lühiajal.kohustused)	7,37	11,17

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	176 213	183 234	2
Nõuded ja ettemaksed	87 214	87 145	3,4
Varud	148 823	120 638	
Kokku käibevara	412 250	391 017	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	332	332	5
Kinnisvarainvesteeringud	25 245	25 245	6
Materiaalne põhivara	46 192	48 081	7
Kokku põhivara	71 769	73 658	
Kokku varad	484 019	464 675	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	55 993	35 009	9
Kokku lühiajalised kohustused	55 993	35 009	
Kokku kohustused	55 993	35 009	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	12
Muud reservid	0	446	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	350 160	338 725	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 054	87 683	
Kokku omakapital	428 026	429 666	
Kokku kohustused ja omakapital	484 019	464 675	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 706 075	1 814 621	13
Muud äritulud	1 942	1 917	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 358 556	-1 475 153	
Mitmesugused tegevuskulud	-50 033	-49 851	
Tööjõukulud	-204 101	-185 036	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 429	-5 802	7
Muud ärikulud	-271	-157	16
Ärikasum (kahjum)	88 627	100 539	
Finantstulud ja -kulud	6 816	7 531	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	95 443	108 070	
Tulumaks	-20 389	-20 387	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 054	87 683	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	88 627	100 539	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 429	5 802	6
Kokku korrigeerimised	6 429	5 802	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-69	8 081	3
Varude muutus	-28 185	5 104	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	20 984	-18 010	9
Laekunud intressid	7 680	8 463	17
Makstud intressid	-865	-932	17
Makstud ettevõtte tulumaks	-20 389	-20 387	15
Kokku rahavood äritegevusest	74 212	88 660	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 539	-12 200	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 539	-12 200	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-76 694	-76 694	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-76 694	-76 694	
Kokku rahavood	-7 021	-234	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	183 234	183 468	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 021	-234	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	176 213	183 234	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	446	415 418	418 676
Aruandeaasta kasum (kahjum)				87 684	87 684
Makstud dividendid				-76 694	-76 694
31.12.2010	2 556	256	446	426 408	429 666
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	446	426 408	429 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)				75 054	75 054
Emiteeritud osakapital			-446	446	0
Makstud dividendid				-76 694	-76 694
31.12.2011	2 556	256		425 214	428 026

Omakapital on konverteeritud eurodesse 15.02.2011 ja kooseb kahest osast.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Jõhvi Apteegi 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi 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.

OÜ Jõhvi Apteegi kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Eelmise perioodi saldod on konverteeritud eurodesse.

2011 aasta aastaaruanne esitatakse elektrooniliselt.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Informatsiooni esitusviis on viidud vastavusse taksonoomiaga ja eelmise perioodi saldod konverteeritud eurodesse.

Vigade korrigeerimine

Olulisi eelmiste perioodide suhtes avastatud vigu korrigeeritakse tagasiulatuvalt. Eelmise perioodi võrdlusandmeid korrigeeritakse vea mõju võrra.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid.

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

Rahavoogude aruanne.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil- äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevara ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kulude-tulude vastavuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Aruandeaasta lõpul toimub varude füüsiline inventuur, mille alusel korrigeeritakse raamatupidamislikku varude jääki.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse bilansis nende õiglase väärtuses. Väärtuse muutustest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt amortisatsiooni ei arvestata.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 700 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarselt meetodit. Põhivara amortiseeritakse lähtuvalt igast objektist eraldi 5-20 % aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldisi kajastatakse juhul kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside näol on tõenäoline ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav. Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille suuruse hindamine ei ole usaldusväärne ja mille realiseerumise tõenäosus on alla 50 %. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks.

Kehtiva tulumaksu seaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit vaid dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

Maksustamine

Maksustamisel lähtutakse Eesti Vabariigi maksuseadustest.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse osanikud ja nende pereliikmed.

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.

Tulu teenuste müügist kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides teenuse osutamisega kaasnevate kulutustega.

Kulud

Kulu arvestamisel lähtutakse tulude-kulude vastavuse printsiibist.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital moodustab 10 protsenti osakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	17 384	13 807
Arvelduskontod	94 412	104 447
Tähtajalised hoiused	63 912	63 912
Raha teel	505	1 068
Kokku raha	176 213	183 234

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	76 639	85 088
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	383	206
Muud nõuded	8 593	133
Ettemaksed	1 599	1 717
Kokku nõuded ja ettemaksed	87 214	87 144

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 631		4 747
Üksikisiku tulumaks		4 279		4 454
Sotsiaalmaks		7 288		7 679
Kohustuslik kogumispension		837		66
Töötuskindlustusmaksed		166		882
Ettemaksukonto jääk	383		206	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	383	17 201	206	17 828

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	332	332
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	332	332

OÜ omab Apteekide Koostöö osakuid väärtuses 332 eurot.

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2009	25 245
31.12.2010	25 245
31.12.2011	25 245

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 942	1 917

Kinnisvarainvesteering soetati 2003 aastal korter, asukohaga Jõhvi Narva mnt 25-4, mille õiglase väärtus oli 6391 eurot. 2009 aastal hinnati korteri õiglaseks väärtuseks 25245 eurot. 2011 aastal hindamist ei teostatud kuna turusituatsioon ei ole muutunud.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009				
Soetusmaksumus	16 818	37 638	52 407	106 863
Akumuleeritud kulum	-4 132	-21 761	-39 287	-65 180
Jääkmaksumus	12 686	15 877	13 120	41 683
Ostud ja parendused		12 200		12 200
Amortisatsioonikulu	-841	-2 778	-2 183	-5 802
31.12.2010				
Soetusmaksumus	16 818	49 838	52 407	119 063
Akumuleeritud kulum	-4 973	-24 539	-41 470	-70 982
Jääkmaksumus	11 845	25 299	10 937	48 081
Ostud ja parendused		513	4 026	4 539
Amortisatsioonikulu	-840	-2 663	-2 925	-6 428
31.12.2011				
Soetusmaksumus	16 818	50 351	56 433	123 602
Akumuleeritud kulum	-5 813	-27 202	-44 395	-77 410
Jääkmaksumus	11 005	23 149	12 038	46 192

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkväärtuses.
2011 aastal osteti turvakardinad ja arvuti.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	5 282	3 159
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		

	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	3 410	3 282
1-5 aasta jooksul	6 912	10 322

kasutusrendi tingimustes on renditud sõiduauto Volvo S60 2,4 2009. aastal.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	38 416	16 560
Võlad töövõtjatele	376	621
Maksuvõlad	17 201	17 828
Kokku võlad ja ettemaksed	55 993	35 009

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Puhkusetasude kohustus	376	621
Kokku võlad töövõtjatele	376	621

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	312 183	315 451
ettevõtte tulumaks	113 032	114 215
Kokku tingimuslikud kohustused	425 215	429 666

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustab 425215 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 113032 eurot. Seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 312183 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2011 aasta kasumiaruandes kajastatavate dividendide kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2011.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	1
Osakapital koosneb kahest osast. Ühe osa väärtus on 1022 eurot ja teise osa väärtus on 1534 eurot.		

2011 aastal jagati osakapital kaheks osaks , osade suurusega 1022 ja 1534 eurot. Ettevõtte on 2 osanikku.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 706 075	1 814 621
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 706 075	1 814 621
Kokku müügitulu	1 706 075	1 814 621
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Aptegikaupademüük	1 706 075	1 814 621
Kokku müügitulu	1 706 075	1 814 621

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Rendi- ja üüritulu	1 942	1 917
Kokku muud äritulud	1 942	1 917

Muude äritulude all kajastatakse üüritulu, mis saadakse kinnisvarainvesteeringu välja üürimisest.

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	152 283	137 675
Sotsiaalmaksud	51 818	47 361
Kokku tööjõukulud	204 101	185 036
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	12

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	9	0
Erisoodustusemaksud	262	157
Kokku muud ärikulud	271	157

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1 966	2 182
Intressikulud	-865	-932
Intressikulu kapitalirendilt	-865	-932
Muud finantstulud ja -kulud	5 715	6 281
Kokku finantstulud ja -kulud	6 816	7 531

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	76 694	20 389	76 694	20 387
Kokku	76 694	20 389	76 694	20 387

2011 aastal maksti dividende välja 76694 eurot ja tasuti tulumaksu 20389 eurot.

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Ei ole tehtud olulisi soodustusi seotud osapooltele ega makstud tasusid kõrgemale juhtkonnale.

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING JÕHVI APTEEK (registrikood: 10045736) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUTA LULLU	Juhatuse liige	07.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	350 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 054
Kokku	425 214
Jaotamine	
Dividendideks	-90 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	425 214
Kokku	335 214

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	1706075	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Juta Lullu	44811232213	Eesti	1022 EUR
Heigo Prits	38312202211	Liimala küla, Lüganuse vald, Ida-Viru maakond, Eesti	1534 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3371020
Telefon	+372 3356230
Telefon	+372 3370041
Faks	+372 3371040
E-posti aadress	johviapt@potheka.ee