

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ KREENHOLMI APTEEK

registrikood: 10268933

tänava/talu nimi, Kreenholmi 39

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 20203

telefon: +372 3571599, +372 3571598

faks: +372 3571599

e-posti aadress: kreenapt@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Koondkasumiaruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Võlad tarnijatele	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Tulumaks	15
Lisa 16 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Firma põhitegevuseks on apteegialane tegevus.

2012.aastal oli OÜ "Kreenholmi Apteek" realiseerimise netokäive 853310.- EURO.

Juhatajate ja töötajate välja makstud palkade üldsumma 2012.aastas 70185,- EURO.

Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Töötajate keskmine arv oli - 12.

Ettevõtte finantspõhihääbitajad :	2012.a.	2011.a.
Müügimahu kasv -	1,62 %	-11,1 %
Üldne kasvutoovus -	2,91 %	0,44 %
Jooksva likviidsuse hinnad -	8,86	2,75
Omakapitali kasvutempo -	-6,3 %	-11,75 %
Omakapitali kasutuse tulukus -	13,42 %	1,89 %

Finantsnäitajate arvestamise metoodika :

Müügimahu kasv - 2012.a. müügimaht - 2011.a. müügimaht) : 2011.a. müügimaht X 100% .

Üldne kasvutoovus - puhas kasum : müügimaht X 100%.

Jooksva likviidsuse hinnad - käibevara : lühiajalised kohustused.

Omakapitali kasvutempo - (2012.a. omakapital - 2011.a. omakapital) : 2011.a. omakapital X 100%.

Omakapitali kasutuse tulukus - puhas kasum : omakapital X 100%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Kooskõlas Äriseadustiku nõuetele Osäühingu juhatus koostas raamatupidamise aastaaruande, kus on õigesti ja õiglaselt kajastatud osäühingu vara, kohustused, omakapital, majandustegevuse tulemused. Raamatupidamis aastaaruande koostamisel lähtus juhatus Raamatupidamise seadusest ja heast raamatupidamistavast.

Raamatupidamis aastaaruandes on kajastatud kõik sündmused ja kohustused, mis on ilmnenud perioodist 31.12.2011 kuni 31.12.2012, mis avaldas olulist mõju vara ja kohustuste hinnangule.

Osäühingu vara ja kohustuste hindamisel lähtuti konservatiivsmuse printsiibist.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	79 259	97 132
Nõuded ja ettemaksed	35 722	33 851
Varud	118 254	95 934
Kokku käibevara	233 235	226 917
Põhivara		
Materiaalne põhivara	47 901	52 943
Kokku põhivara	47 901	52 943
Kokku varad	281 136	279 860
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	96 224	82 487
Kokku lühiajalised kohustused	96 224	82 487
Kokku kohustused	96 224	82 487
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782
Kohustuslik reservkapital	1 612	1 612
Muud reservid	3 520	3 804
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 175	175 453
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 823	3 722
Kokku omakapital	184 912	197 373
Kokku kohustused ja omakapital	281 136	279 860

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	853 310	839 683
Muud äritulud	30 973	40 540
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-703 047	-690 873
Mitmesugused tegevuskulud	-50 440	-56 884
Tööjõukulud	-91 096	-98 021
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 042	-22 748
Ärikasum (kahjum)	34 658	11 697
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 658	11 697
Tulumaks	-9 835	-7 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 823	3 722

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	34 658	11 697
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 042	22 748
Kokku korrigeerimised	5 042	22 748
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 155	5 969
Varude muutus	-22 320	-5 421
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 737	-9 470
Kokku rahavood äritegevusest	28 962	25 523
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud dividendid	-46 835	-37 975
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-46 835	-37 975
Kokku rahavood	-17 873	-12 452
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	97 132	109 584
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-17 873	-12 452
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	79 259	97 132

Koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 823	3 722
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	24 823	3 722

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	12 782	1 612	3 804	205 453	223 651
Aruandeaasta kasum (kahjum)				3 722	3 722
Makstud dividendid				-30 000	-30 000
31.12.2011	12 782	1 612	3 804	179 175	197 373
Aruandeaasta kasum (kahjum)				24 823	24 823
Makstud dividendid				-37 000	-37 000
Muutused reservides			-284		-284
31.12.2012	12 782	1 612	3 520	166 998	184 912

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ "Kreenholmi Apteek" raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse prihtiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõdede kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurot, kui ei ole teisiti märgitud. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Vigade korrigeerimine

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti eurosse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendene nädatakse sularaha, pangakontode järke ja deposiite.

Varud

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varud on bilans hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Soetusmaksumuse ja neto realiseerimismaksumuse vahe kahtakse kuludusse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansil lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindluse nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused."

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutamisega on pikem kui üks aasta ja mille Soetusmaksumus ületab 1000 euro. Väheolulise maksumusega objektid, esemed Soetusmaksumusega alla 1000 euro kahtakse kasutusele võimise hetkel 100% kuludusse. Kuludusse kahtud väheolulise maksumusega objektide kohta peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäärad aastast põhivara gruppidele jägmised. Hooned ja ehitised 8% Masinad ja seadmed 20%

Põhivaraobjektide väärtuse võimalikku langut hinnatakse vastavalt vajadusele bilansipäeva seisuga. Vara väärtuse võimalikku langut hinnatakse vastavalt vajadusele bilansipäeva seisuga. Vara väärtus hinnatakse alla ,kui vara bilansiline on suurem vara kaetavast väärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Kasutusrendi puhul kajastab rendivalt vara oma bilansis

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
hoone ja ehitused	12

masinad ja seadmed 5

inventar 3

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinduid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksете nüüdsväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirentitehtud netoinvesteeringu summas. Kasutusrendi puhul kajastab rendivalt vara oma bilansis rendiandja. Kasumirendi maksed kajastatakse rendiperiood jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kasastatakse finantskohustuse nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kaetakse kuludusse finantskohustutuse eluea jooksul.

Finantskohustusega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruanne real "finantskulu ja kulud" 5 real " intressikulu."

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis, juhul kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmuses tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustused, mille realiseerimine on tõenäoline ja mille kohustuse sammu on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldise hindamisel on lähtuldu juhutuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks.

Tulud

Toodete müügist tulenev tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läenud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt lepinguperioodi jooksul, kui selle laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	4 111	7 911
Arvelduskontod	1 665	8 738
Tähtajalised hoiused	73 483	80 483
Kokku raha	79 259	97 132

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	35 722	33 851
Kokku nõuded ostjate vastu	35 722	33 851

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	453	897
Üksikisiku tulumaks	885	863
Sotsiaalmaks	1 573	1 773
Kohustuslik kogumispension	39	29
Töötuskindlustusmaksed	241	241
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 191	3 803

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	118 254	95 934
Kokku varud	118 254	95 934

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2010						
Soetusmaksumus	88 658	12 966	8 798	21 764	37 563	147 985
Akumuleeritud kulum	-30 673	-8 705	-6 823	-15 528	-26 093	-72 294
Jääkmaksumus	57 985	4 261	1 975	6 236	11 470	75 691
Amortisatsioonikulu	-5 042	-4 261	-1 975	-6 236	-11 470	-22 748
31.12.2011						
Soetusmaksumus	88 658	12 966	8 798	21 764	37 563	147 985
Akumuleeritud kulum	-35 715	-12 966	-8 798	-21 764	-37 563	-95 042
Jääkmaksumus	52 943	0	0	0	0	52 943
Amortisatsioonikulu	-5 042					-5 042
31.12.2012						
Soetusmaksumus	88 658	0	0	0	0	88 658
Akumuleeritud kulum	-40 757	0	0	0	0	-40 757
Jääkmaksumus	47 901	0	0	0	0	47 901

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
Kasutusrenditulu	8 328	9 574

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	16 089	16 975

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	78 684	78 684		
Maksuvõlad	3 803	3 803		
Kokku võlad ja ettemaksed	82 487	82 487		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	93 033	93 033		
Maksuvõlad	3 191	3 191		
Kokku võlad ja ettemaksed	96 224	96 224		

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tamro, Apotheke, Oriola, Loodustooode	93 033	78 684
Kokku võlad tarnijatele	93 033	78 684

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	853 310	839 683
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	853 310	839 683
Kokku müügitulu	853 310	839 683
Müügitulu tegevusalade lõikes		
apteegialane tegevus	853 310	839 683
Kokku müügitulu	853 310	839 683

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	30 973	40 540
Kokku muud äritulud	30 973	40 540

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	703 047	690 873
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	703 047	690 873

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	16 089	16 975
Energia	4 578	4 360
Elektrienergia	2 076	1 838
Soojusenergia	2 502	2 522
Mitmesugused bürookulud	3 670	4 529
Uurimis- ja arengukulud	5 042	5 236
Lähetuskulud	15 631	14 420
Koolituskulud	0	100
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	3 464
Muud	5 430	7 800
Kokku mitmesugused tegevuskulud	50 440	56 884

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	70 185	73 825
Sotsiaalmaksud	19 908	23 164
Muud	1 003	1 032
Kokku tööjõukulud	91 096	98 021
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	12

Lisa 15 Tulumaks (eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	-37 000	-9 835	-30 000	-7 975
Kokku	-37 000	-9 835	-30 000	-7 975

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
seotud osapooled	0	0

Aruandeperioodil ei olnud juhatus tasu saanud.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ KREENHOLMI APTEEK (registrikood: 10268933) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GALINA DUHHOVA	Juhatuse liige	02.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 823
Kokku	166 998
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	106 998
Kokku	166 998

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	853310	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Galina Duhhova	45109082242	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	12782 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3571599
Telefon	+372 3571598
Faks	+372 3571599
E-posti aadress	kreenapt@hotmail.ee