

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**ärinimi:** Osaühing Kuressaare Perearstikeskuse Apteek

**registrikood:** 10594638

**tänava/talu nimi,** Tallinna tn 23  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Kuressaare linn

**maakond:** Saare maakond

**postisihtnumber:** 93811

**telefon:** +372 4524325

**e-posti aadress:** apteek@pak.tt.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 | 9  |
| Lisa 4 Varud                            | 9  |
| Lisa 5 Materiaalne põhivara             | 10 |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksed              | 11 |
| Lisa 7 Tööjõukulud                      | 11 |
| Lisa 8 Tulumaks                         | 11 |
| Lisa 9 Seotud osapooled                 | 12 |

## Tegevusaruanne

### Sissejuhatus

Kuressaare Perearstikeskuse Apteek OÜ põhitegevus on ravimite jaemüük

Kuressaare Perearstikeskuse Apteek OÜ-l on põhiapteek Kuressaares Tallinna tn 23 ja haruapteek Mustjala vallas Mustjala alevis.

Alates 2001.aasta oktoobrist teeb Kuressaare Perearstikeskuse Apteek OÜ koostööd Apteekide Koostöö OÜ-ga, kuuludes sellega Apotheka kaubamärgi alla.

### Tulud, kulud ja kasum

2012.aastal moodustas OÜ Kuressaare Perearstikeskuse Apteek müügitulu 1,22 mln eurot, tulu kasvas aastaga 9% .

OÜ Kuressaare Perearstikeskuse Apteek puhaskasumiks kujunes 32,5 tuhat eurot, mis on 29% enam kui eelmisel aastal.

### Peamised finantssuhtarvud

|                                      | 2012   | 2011    |
|--------------------------------------|--------|---------|
| Käibe kasv                           | 9%     | -5,88%  |
| Kasumi kasv                          | 29%    | -30,08% |
| Puhasrentaablus                      | 2,65%  | 2,25%   |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 5,57   | 4,89    |
| ROA                                  | 17,99% | 14,35%  |
| ROE                                  | 30,25% | 17,56%  |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) =  $(\text{müügitulu 2011} - \text{müügitulu 2010}) / \text{müügitulu 2010} * 100$
- Kasumi kasv (%) =  $(\text{puhaskasum 2011} - \text{puhaskasum 2010}) / \text{puhaskasum 2010} * 100$
- Puhasrentaablus (%) =  $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) =  $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) =  $\text{puhaskasum} / \text{varad} * 100$
- ROE (%) =  $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

### Investeeringud

2012.majandusaastal põhivarasse investeeringuid ei tehtud.

### Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Kuressaare Perearstikeskuse Apteek põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja tõsta eelkõige apteegiteenuse kvaliteeti.

Juhatuse nimel,

Lea Tiit

*juhatuse liige*

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012     | 31.12.2011     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha                                         | 43 019         | 42 843         |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 44 645         | 39 329         | 2       |
| Varud                                        | 78 721         | 74 453         | 4       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>166 385</b> | <b>156 625</b> |         |
| Põhivara                                     |                |                |         |
| Materiaalne põhivara                         | 14 061         | 18 509         | 5       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>14 061</b>  | <b>18 509</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>180 446</b> | <b>175 134</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 29 868         | 32 013         | 6       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>29 868</b>  | <b>32 013</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>29 868</b>  | <b>32 013</b>  |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 9 765          | 9 765          |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 1 069          | 1 069          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 107 287        | 107 157        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 32 457         | 25 130         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>150 578</b> | <b>143 121</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>180 446</b> | <b>175 134</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2012          | 2011          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 1 222 747     | 1 115 985     |         |
| Muud äritulud                               | 60            | 4             |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -1 020 777    | -925 582      |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -31 524       | -31 568       |         |
| Tööjõukulud                                 | -126 757      | -119 663      | 7       |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -4 448        | -5 164        | 5       |
| Muud ärikulud                               | -235          | -357          |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>39 066</b> | <b>33 655</b> |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 36            | 45            |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>39 102</b> | <b>33 700</b> |         |
| Tulumaks                                    | -6 645        | -8 570        | 8       |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>32 457</b> | <b>25 130</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2012           | 2011           | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |                |                |         |
| Ärikasum (kahjum)                                     | 39 066         | 33 655         |         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                |                |                |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                     | 4 448          | 5 164          | 5       |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                          | <b>4 448</b>   | <b>5 164</b>   |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -5 316         | 13 341         | 2       |
| Varude muutus                                         | -4 268         | -6 737         | 4       |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | -2 145         | -5 717         | 6       |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>31 785</b>  | <b>39 706</b>  |         |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>               |                |                |         |
| Laekunud intressid                                    | 36             | 45             |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>36</b>      | <b>45</b>      |         |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>              |                |                |         |
| Makstud dividendid                                    | -25 000        | -32 240        |         |
| Makstud ettevõtte tulumaks                            | -6 645         | -8 570         | 8       |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>-31 645</b> | <b>-40 810</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>176</b>     | <b>-1 059</b>  |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     | <b>42 843</b>  | <b>43 902</b>  |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>176</b>     | <b>-1 059</b>  |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | <b>43 019</b>  | <b>42 843</b>  |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku   |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |         |
| <b>31.12.2010</b>           | 9 906                       | 1 069                        | 139 256                     | 150 231 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 25 130                      | 25 130  |
| Makstud dividendid          |                             |                              | -32 240                     | -32 240 |
| Muud muutused omakapitalis  | -141                        |                              | 141                         | 0       |
| <b>31.12.2011</b>           | 9 765                       | 1 069                        | 132 287                     | 143 121 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 32 457                      | 32 457  |
| Makstud dividendid          |                             |                              | -25 000                     | -25 000 |
| <b>31.12.2012</b>           | 9 765                       | 1 069                        | 139 744                     | 150 578 |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Kuressaare Perearstikeskuse Apteek OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Kasumiaruanne on koostatud skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

#### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

#### Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

#### Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse põhiapteegis individuaalse hindamise meetodit ja haruapteegis FIFO meetodit.

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Põhivarana kajastatakse varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust lihtsustatult. Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes põhivara eeldatavast kasulikust kasutuseast.

#### Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Ehitised            | 16             |
| Masinad ja seadmed  | 4              |
| Muu põhivara        | 5              |

Amortisatsiooninormid põhivara gruppide lõikes:

Ehitised 6,25%

Masinad ja seadmed 25%

Muu põhivara 20%

#### Tulud

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



## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2012    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                   |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Nõuded ostjate vastu              | 44 645        | 44 645                            |                     |             |
| Ostjatelt laekumata arved         | 44 645        | 44 645                            |                     |             |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>44 645</b> | <b>44 645</b>                     |                     |             |

  

|                                   | 31.12.2011    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                   |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Nõuded ostjate vastu              | 39 329        | 39 329                            |                     |             |
| Ostjatelt laekumata arved         | 39 329        | 39 329                            |                     |             |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>39 329</b> | <b>39 329</b>                     |                     |             |

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2012   | 31.12.2011   |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                               | Maksuvõlg    | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 2 921        | 2 464        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 1 413        | 1 253        |
| Sotsiaalmaks                                  | 2 557        | 2 290        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 150          | 119          |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 242          | 214          |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>7 283</b> | <b>6 340</b> |

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2012    | 31.12.2011    |
|------------------------|---------------|---------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 78 721        | 74 453        |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>78 721</b> | <b>74 453</b> |

## Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     | Ehitised | Arvutid ja arvuti-süsteemid | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara | Kokku   |
|---------------------|----------|-----------------------------|--------------------|--------------------------|---------|
|                     |          |                             |                    |                          |         |
| <b>31.12.2010</b>   |          |                             |                    |                          |         |
| Soetusmaksumus      | 57 929   | 8 040                       | 8 040              | 8 681                    | 74 650  |
| Akumuleeritud kulum | -36 824  | -6 333                      | -6 333             | -7 820                   | -50 977 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 21 105   | 1 707                       | 1 707              | 861                      | 23 673  |
|                     |          |                             |                    |                          |         |
| Amortisatsioonikulu | -3 624   | -1 024                      | -1 024             | -516                     | -5 164  |
|                     |          |                             |                    |                          |         |
| <b>31.12.2011</b>   |          |                             |                    |                          |         |
| Soetusmaksumus      | 57 929   | 8 040                       | 8 040              | 8 681                    | 74 650  |
| Akumuleeritud kulum | -40 448  | -7 357                      | -7 357             | -8 336                   | -56 141 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 17 481   | 683                         | 683                | 345                      | 18 509  |
|                     |          |                             |                    |                          |         |
| Amortisatsioonikulu | -3 623   | -480                        | -480               | -345                     | -4 448  |
|                     |          |                             |                    |                          |         |
| <b>31.12.2012</b>   |          |                             |                    |                          |         |
| Soetusmaksumus      | 57 929   | 8 040                       | 8 040              | 8 681                    | 74 650  |
| Akumuleeritud kulum | -44 071  | -7 837                      | -7 837             | -8 681                   | -60 589 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 13 858   | 203                         | 203                | 0                        | 14 061  |

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2012    | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |               | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 8 362         | 8 362                            |                     |             |         |
| Võlad töövõtjatele               | 10 706        | 10 706                           |                     |             |         |
| Maksuvõlad                       | 7 283         | 7 283                            |                     |             | 3       |
| Muud võlad                       | 3 517         | 3 517                            |                     |             |         |
| Muud viitvõlad                   | 3 517         | 3 517                            |                     |             |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>29 868</b> | <b>29 868</b>                    |                     |             |         |

  

|                                  | 31.12.2011    | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |               | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 11 426        | 11 426                           |                     |             |         |
| Võlad töövõtjatele               | 10 697        | 10 697                           |                     |             |         |
| Maksuvõlad                       | 6 340         | 6 340                            |                     |             | 3       |
| Muud võlad                       | 3 550         | 3 550                            |                     |             |         |
| Muud viitvõlad                   | 3 550         | 3 550                            |                     |             |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>32 013</b> | <b>32 013</b>                    |                     |             |         |

## Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                               | 2012           | 2011           |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                     | 95 396         | 90 162         |
| Sotsiaalmaksud                                | 31 361         | 29 501         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                      | <b>126 757</b> | <b>119 663</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale | 6              | 7              |

## Lisa 8 Tulumaks

(eurodes)

| Tulumaksukulu komponendid  | 2012              |              | 2011              |              |
|----------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
|                            | Maksustatav summa | Tulumaks     | Maksustatav summa | Tulumaks     |
| Väljakuulutatud dividendid | 25 000            | 6 645        | 32 240            | 8 570        |
| <b>Kokku</b>               | <b>25 000</b>     | <b>6 645</b> | <b>32 240</b>     | <b>8 570</b> |

## Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                               | 2012  | 2011  |
| Arvestatud tasu                                                               | 1 534 | 1 534 |

Majandusaastal seotud osapooltega tehinguid ei teostatud.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.04.2013

**Osaühing Kuressaare Perearstikeskuse Apteek (registrikood: 10594638) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| LEA TIIT           | Juhatuse liige     | 17.04.2013           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 107 287        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 32 457         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>139 744</b> |
| Jaotamine                                    |                |
| Dividendideks                                | 30 000         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>30 000</b>  |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala        | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Apteekide tegevus | 47731      | 1222747         | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                        | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------|
| Marve Kaubi    | 45305200016                               | Sepa 2-9,<br>Kuressaare linn,<br>Saare maakond,<br>Eesti | 1008 EUR                     |
| Martin Tamm    | 37912130019                               |                                                          | 1008 EUR                     |
| Mall Pesti     | 46008270236                               | Võidu tn 56-45,<br>Eesti                                 | 1008 EUR                     |
| Lea Tiit       | 46710050043                               | Kuressaare linn,<br>Saare maakond,<br>Eesti              | 1008 EUR                     |
| Laila Tali     | 48010140047                               |                                                          | 1008 EUR                     |
| Küllli Kolberg | 46907070047                               |                                                          | 693 EUR                      |
| Karine Tiik    | 46802192755                               | Kuressaare linn,<br>Saare maakond,<br>Eesti              | 2016 EUR                     |
| Heili Hani     | 46408112717                               | Tartu linn, Tartu<br>maakond, Eesti                      | 1008 EUR                     |
| Ave Margus     | 46807090050                               | Kuressaare linn,<br>Saare maakond,<br>Eesti              | 1008 EUR                     |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu             |
|-----------------|------------------|
| Telefon         | +372 4524325     |
| E-posti aadress | apteek@pak.tt.ee |