

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: AS Remedium Kalamaja Apteek

registrikood: 10011111

tänavatalu nimi: Kotzebue 9

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10412

telefon: +372 6413972, +372 6413975

faks: +372 6413975

e-posti aadress: kaja@antnet.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Aktsiakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2012. aastal jätkus AS Remedium Kalamaja Apteegi traditsiooniline äritegevus. Müügitulu suurenes võrreldes 2011 aastaga 83,0 tuh eurot. Aktsiaseltsi asutajad ja omanikud on Kaja Stepanova ja Reet Valdas. Ettevõtte põhitegevus on apteegialane tegevus.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal moodustas AS Remedium Kalamaja Apteegi müügitulu 1,79 mln. eurot. Müügitulu koosneb retseptiravimite ja käsimüügiravimite müügist apteegis. Müügitulu suurenes 4,8% võrreldes 2011. aastaga. Üldhalduskulud olid 187,9 eurot, mis on 6,6 % suuremad kui 2011 aastal. Müüdnud kaupade kulu oli 1,56 mln eurot, mis suurenes 4,8% võrra. 2012.a. põhivara kulum oli 487 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu (eurodres)	1 798 016	1 714 969
Tulu kasv	4,8%	-9,3%
Puhaskasum eurodes	36 026	38 271
Puhas rentaablus	0,02%	0,02%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,13	2,15
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid		
- Käibekasv % (müügitulu 2011 - müügitulu 2010)		
- Puhas rentaablus - (puhaskasum/müügitulu)		
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) - käibevara / lühiajalised kohustused + lühiajalised kohustused / käibevaraga.		

Personal

AS Remedium Kalamaja Apteegi keskmine töötajate arv majandusaastal oli 9 töötajat. Töötasudeks maksti 109 805 eurot.

Eesmärk järgmiseks majandusaastaks on: AS Remedium Kalamaja Apteegi jätkuvalt stabiilne ja edukas tegevus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	162 605	153 975	1
Nõuded ja ettemaksed	89 385	67 063	1
Varud	151 792	164 497	1
Kokku käibevara	403 782	385 535	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	75 158	75 645	3
Kokku põhivara	75 158	75 645	
Kokku varad	478 940	461 180	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	283 670	261 936	4
Kokku lühiajalised kohustused	283 670	261 936	
Kokku kohustused	283 670	261 936	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 560	25 560	5
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 128	132 857	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 026	38 271	
Kokku omakapital	195 270	199 244	
Kokku kohustused ja omakapital	478 940	461 180	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 798 016	1 714 969	6
Muud äritulud	1 813	7 526	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 564 864	-1 493 738	
Mitmesugused tegevuskulud	-40 509	-41 277	7
Tööjõukulud	-147 404	-135 077	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-487	-487	
Ärikasum (kahjum)	46 565	51 916	
Finantstulud ja -kulud	94	178	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	46 659	52 094	
Tulumaks	-10 633	-13 823	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 026	38 271	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	46 565	51 916	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	487	487	3
Kokku korrigeerimised	487	487	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-22 322	-8 001	
Varude muutus	12 705	-7 558	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	21 734	5 177	
Laekunud intressid	94	173	
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 633	-13 823	4
Kokku rahavood äritegevusest	48 630	28 371	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-40 000	-52 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-40 000	-52 000	
Kokku rahavood	8 630	-23 629	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	153 975	177 604	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 630	-23 629	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	162 605	153 975	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	25 565	2 556	184 857	212 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)			38 271	38 271
Makstud dividendid			-52 000	-52 000
Muud muutused omakapitalis	-5			-5
31.12.2011	25 560	2 556	171 128	199 244
Aruandeaasta kasum (kahjum)			36 026	36 026
Makstud dividendid			-40 000	-40 000
31.12.2012	25 560	2 556	167 154	195 270

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Remedium Kalamaja Apteegi 2012 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ja täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

AS Remedium Kalamaja Apteegi kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.
Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finants-tegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest. Bilansis kajastatakse varud FIFO meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Väiksema soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	50
Masinad ja seadmed	5
Muu põhivara (Apteegi sisustus)	20

Tulud

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

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 499	954
Üksikisiku tulumaks	2 259	1 877
Sotsiaalmaks	4 092	3 535
Kohustuslik kogumispension	114	84
Töötuskindlustusmaksed	462	402
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 426	6 852

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	2 429	50 254	24 368	24 368	43 642	120 693
Akumuleeritud kulum	0	-6 868	-22 419	-22 419	-15 274	-44 561
Jääkmaksumus	2 429	43 386	1 949	1 949	28 368	76 132
Amortisatsioonikulu	0	0	-487	-487	0	-487
31.12.2011						
Soetusmaksumus	2 429	50 254	24 368	24 368	43 642	120 693
Akumuleeritud kulum	0	-6 868	-22 906	-22 906	-15 274	-45 048
Jääkmaksumus	2 429	43 386	1 462	1 462	28 368	75 645
Amortisatsioonikulu	0	0	-487	-487	0	-487
31.12.2012						
Soetusmaksumus	2 429	50 254	24 368	24 368	43 642	120 693
Akumuleeritud kulum	0	-6 868	-23 393	-23 393	-15 274	-45 535
Jääkmaksumus	2 429	43 386	975	975	28 368	75 158

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	275 244	275 244		
Võlad töövõtjatele	0	0		
Maksuvõlad	8 426	8 426		
Kokku võlad ja ettemaksed	283 670	283 670		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	255 084	255 084		
Võlad töövõtjatele	0	0		
Maksuvõlad	6 852	6 852		
Kokku võlad ja ettemaksed	261 936	261 936		

Lisa 5 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	25 560	25 560
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 798 016	1 714 969
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 798 016	1 714 969
Kokku müügitulu	1 798 016	1 714 969
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Apteegialane tegevus	1 798 016	1 714 969
Kokku müügitulu	1 798 016	1 714 969

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	10 284	9 732
Energia	8 511	8 188
Elektrienergia	2 085	2 065
Soojusenergia	4 666	4 378
Kütus	1 760	1 745
Mitmesugused bürookulud	6 375	6 490
Koolituskulud	33	337
Muud	15 306	16 530
Kokku mitmesugused tegevuskulud	40 509	41 277

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	109 805	100 450
Sotsiaalmaksud	35 476	33 148
Töötuskindlustusmaksu kulu	1 538	1 479
Muud	585	0
Kokku tööjõukulud	147 404	135 077
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	10

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0	0	0
Tütarettevõtjad	0	0	0	0
Sidusettevõtjad	0	0	0	0

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2013

AS Remedium Kalamaja Apteek (registrikood: 10011111) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA STEPANOVA	Juhatuse liige	17.05.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Remedium Kalamaja Apteek osanikele

Olen auditeerinud AS Remedium Kalamaja Apteek raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Remedium Kalamaja Apteek finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Signe Pius

Vandeaudiitori number 425

Tulekivi SP OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 155

Tulekivi 11, Tallinn

17.05.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Remedium Kalamaja Apteek (registrikood: 10011111) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNE PIUS	Vandeaudiitor	17.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 128
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 026
Kokku	167 154
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	127 154
Kokku	167 154

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 128
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 026
Kokku	167 154
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	127 154
Kokku	167 154

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	1798016	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6413975
Telefon	+372 6413972
Faks	+372 6413975
E-posti aadress	kaja@antnet.ee