

MAJANDUSAASTA ARUANNE

OÜ KILINGI-NÕMME APTEEK

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Kilingi-Nõmme Apteek

registrikood: 10249427

tänav ja maja: Pärnu mnt. 65

linn: Kilingi-Nõmme

vald: Saarde vald

maakond: Pärnu maakond

sihtnumber: 86305

telefon: +372 4430440

e-posti aadress: kilingiapteek@gmail.com

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	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Tulumaks	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Kilingi-Nõmme Apteegi põhitegevus on apteegi tegevus - ravimite valmistamine ja ravimite, haigepõetusvahendite, hügieenitarvete, toidulisandite ja muude apteegikaupade jaemüük. OÜ Kilingi-Nõmme Apteek tegutseb Pärnu maakonnas Saarde vallas asuvas Kilingi-Nõmme linnas. Ettevõtte peab oluliseks oma tegevuse jätkamist Kilingi-Nõmme linnas, pidades oluliseks, et väikelinnas oleks olemas apteek.

Aruandeaastal olulisi investeeringuid ei tehtud, uuendati arvutustehnikat, apteek kasutab digitaalretseptide süsteemi ja ka kogu kauba- ja raamatupidamisarvestus on viidud üle arvutisse.

Ettevõtte tegutseb üüritud pindadel. Järgneval aastal planeeritakse jätkata endist tegevust. Ettevõtte peab oma ülesandeks tagada Saarde vallas apteegi tegevus ja elanikkonnale ravimite kättesaadavus.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest, kes on ka apteegi juhataja. 2012. a. oli töötajate keskmine arv 3 ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 28 750 eurot. Ettevõtte finantsseis on hea ja tegevus jätkusuutlik.

Aruandeaasta müügitulu oli 382,6 tuhat eurot, müügitulu kasvas võrreldes eelmise aastaga 1 %, mis on vähem kui eelmisel aastal prognoositud. Seoses maapiirkondade elanikkonna maksujõu piiratusega oleme arvamusel, et müügitulu järgneval aastal oluliselt ei kasva, kuna klientide ostujõud ja ravimite hinnatõus pidurdab ravimite müügi mahu kasvu. Ennustame müügitulu kasvuks järgneval aastal kuni 2 %.

Ulvi Talts
Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	45 279	47 029	2
Nõuded ja ettemaksed	8 664	9 913	3
Varud	38 630	31 902	4
Kokku käibevara	92 573	88 844	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 388	1 728	5
Kokku põhivara	1 388	1 728	
Kokku varad	93 961	90 572	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 766	4 653	6
Kokku lühiajalised kohustused	2 766	4 653	
Kokku kohustused	2 766	4 653	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 757	72 753	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 626	10 354	
Kokku omakapital	91 195	85 919	
Kokku kohustused ja omakapital	93 961	90 572	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	382 579	379 639	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-313 658	-316 023	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 108	-10 894	11
Tööjõukulud	-38 640	-38 342	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-833	-888	
Ärikasum (kahjum)	18 340	13 492	
Finantstulud ja -kulud	37	52	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 377	13 544	
Tulumaks	-2 751	-3 190	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 626	10 354	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	18 340	13 492	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	833	888	5
Kokku korrigeerimised	833	888	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 249	4 568	3
Varude muutus	-6 728	-730	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 887	3 727	6
Laekunud intressid	37	52	
Kokku rahavood äritegevusest	11 844	21 997	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-493	-908	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-493	-908	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-10 350	-12 000	13
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 751	-3 190	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 101	-15 190	
Kokku rahavood	-1 750	5 899	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	47 029	41 130	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 750	5 899	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45 279	47 029	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	84 753	87 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 354	10 354
Makstud dividendid			-12 000	-12 000
31.12.2011	2 556	256	83 107	85 919
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 626	15 626
Makstud dividendid			-10 350	-10 350
31.12.2012	2 556	256	88 383	91 195

Vt ka osakapitali lisa nr 9, tingimuslike kohustuste lisa nr 8 ja dividendide ja nendelt tasutud tulumaksu kohta lisa nr 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kilingi-Nõmme Apteegi 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eestis kehtivas raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Kilingi-Nõmme Apteek kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsembri ja aruande allkirjastamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Järgnevalt on toodud olulisemad arvestuspõhimõtted:

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes on äritegevuse rahavoogude leidmisel kasutatud kaudset meetodit – ärikasumit on korrigeeritud elimineerides mitterahaliste tehingute mõju.

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded, sh ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis reaalsest laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Iga nõude laekumise tõenäosust on hinnatud individuaalselt.

Varud

Kaubavarud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Varude arvestamisel kasutatakse pidevat kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Kaubana on bilansis kajastatud apteegis müügil olevad kaubad nende kaalutud keskmises soetusmaksumuses. Kauba jääk on aruandeaasta lõpul inventeeritud. Kaubakuluna on kasumiaruandes kajastatud aruandeperioodil müüdud kaubad samuti keskmises soetusmaksumuses.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes. Aruandeaastal kauba väärtuse olulisi allahindlusi ei ole tehtud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 320 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kantakse kasutusse võtmisel täielikult kulusse. Põhivara kulumit arvestatakse lineaarsel amortisatsiooniarvestuse meetodil, kasutatud amortisatsioonimäärade vahemik on 20 - 33 %.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara, sh inventar ja arvutid	3 - 5 aastat

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes tegevuskuluna.

Ettevõtte puuduvad mittekatkestatavad kasutusrendi- või kapitalirendilepingud.

Finantskohustused

Kõik finantsvarad ja -kohustused (nõuded ostjate vastu, muud nõuded, võlad tarnijatele ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Kohustused liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte kasumit mitte kasumi teenimise, vaid kasumi jaotamise momendil. Kasumi jaotamisel maksustatakse väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse. Ettevõtte jaotuskõlbliku kasumi väljamaksmisel kaasneva tulumaksu summa on toodud lisas 8.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 813	2 588
Arvelduskontod	43 466	44 441
Kokku raha	45 279	47 029

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	7 673	7 673		
Muud nõuded	173	173		
Ettemaksed	818	818		
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 664	8 664		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	9 016	9 016		
Muud nõuded	157	157		
Ettemaksed	740	740		
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 913	9 913		

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	38 630	31 902
Kokku varud	38 630	31 902

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	5 603	5 603
Akumuleeritud kulum	-3 895	-3 895
Jääkmaksumus	1 708	1 708
Ostud ja parendused	908	908
Amortisatsioonikulu	-888	-888
31.12.2011		
Soetusmaksumus	6 511	6 511
Akumuleeritud kulum	-4 783	-4 783
Jääkmaksumus	1 728	1 728
Ostud ja parendused	493	493
Amortisatsioonikulu	-833	-833
31.12.2012		
Soetusmaksumus	7 004	7 004
Akumuleeritud kulum	-5 616	-5 616
Jääkmaksumus	1 388	1 388

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 385	2 385		
Maksuvõlad	381	381		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 766	2 766		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 577	4 577		
Maksuvõlad	76	76		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 653	4 653		

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	381	76
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	381	76

Töötasudega seotud maksud on aasta lõpuks tasutud. Ettevõtte ei ole tähtjaks tasumata makse. Aruandeaastal tasutud ettevõtte tulumaksu 2751 eurot (eelmisel aastal 3190 eurot).

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	69 823	65 655
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	18 560	17 452
Kokku tingimuslikud kohustused	88 383	83 107

Ettevõtte jaotuskõlblik vaba omakapital seisuga 31.12.2012 on 88 383 eurot. Bilansipäeva seisuga omanikele maksimaalselt võimalik kasumijaotisena välja makstav summa ja sellelt tasumisele kuuluva ettevõtte tulumaksu summa on toodud ülalolevas tabelis.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	382 579	379 639
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	382 579	379 639
Kokku müügitulu	382 579	379 639
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Apteekide tegevus	382 579	379 639
Kokku müügitulu	382 579	379 639

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	618	618
Energia	2 145	1 861
Mitmesugused bürookulud	2 022	2 590
Lähetuskulud	146	51
Koolituskulud	299	297
Pangateenused	1 986	2 028
Transpordikulud	1 279	1 275
Muud rahalised kulud	1 781	1 508
Muud	832	666
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 108	10 894

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	28 750	28 529
Sotsiaalmaksud	9 890	9 813
Kokku tööjõukulud	38 640	38 342
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Tööjõukulud sisaldavad tegevjuhtkonnale arvestatud tasusid (lisa 14).

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	10 350	2 751	12 000	3 190
Kokku	10 350	2 751	12 000	3 190

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	8 400	8 468

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2013

Osaühing Kilingi-Nõmme Apteek (registrikood: 10249427) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ULVI TALTS	Juhatuse liige	31.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 626
Kokku	88 383
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Kokku	15 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	382579	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ulvi Talts	46005124267	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4430440
E-posti aadress	kilingiapteek@gmail.com