

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Karmeni Apteek

registrikood: 12033163

tänava/talu nimi, Tallinna mnt 47-18,
maja ja korteri number:

linn: Rapla vallasisene linn

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 79512

telefon: +372 5217874

e-posti aadress: karmen.kampura@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OÜ Karmeni Apteek tegevusaruanne.

Missioon, visioon ja ühtsed väärtused

Meie visioon on olla Apteekide valdkonnas alati esimene valik.

Peame oluliseks järgnevaid väärtusi:

.Partnerlus - meie klient on meie partner

.Usaldusväärsus - oleme usaldusväärsed, avatud ning ausad

.Professionaalsus - tagame oma teenuste ja kaupade kvaliteedi

.Hoolivus - väärtustame klienti kui isiksust

.Vastutustunne - peame kinni oma lubadustest

Strateegia ja tegevuspõhimõtted

Meie eesmärgiks on igal majandusaastal saavutada vähemalt 10%-line müüginäitajate juurdekasv,

arendada oma teadmisi ja oskusi koos arstide ja ravimifirmadega läbi nende nägemuste.

Karmeni Apteek on osaühing, mille tegevus jaguneb neljaks äriliniks:

Apteegid, kus turustame oma tooteid ja suhtleme klientidega,

arendus, kus töötame välja uusi teenuseid,

koolitustel osalemine Apteekide Liidus ja ravimifirmades, kelle nägemuste ja ideede kaudu saame ise ka uusi teadmisi, jagades seda oma klientidele ja kasutades seda oma igapäevases töös.

Täiendõppe, kus saame ennast täiendada ja saada uusi töökogemusi.

Alustasime oma tegevust 2010. aasta lõpus.

2012 majandusaastal moodustas ravimite müügikäive 25 001 eurot

muud moodustasid 5175 eurot sealhulgas Käru Vallavalitsuse totus Apteegile 423 euro ulatuses.

Käru Vallavalitsus hoolib oma elanikonnast väga ja on igati nõu ja abiga valmis toetama Apteegi tegevust, et kohalikel elanikel oleks parimad võimalused saada kätte ravimeid ja teadmisi haiguste ennetamisel ja raviks.

			Suhtarvud	2012
		Likviidsus ja maksevõime		
		Raha ja pank müügitulust (cash and bank to sales)		28,37
		Likviidsuskordaja (quick ratio) ehk happetest (acid test)		33,10%
		Lühiajalise võla kattekordaja (current ratio)		116,87%
		Rahakordaja (cash ratio)		17,18%

	Tegevus, tasuvus ja rentaablus		
		Brutomarginaal (gross margin)	
		Tegevuse marginaal (operating margin)	12,63%
		Majandustegevuse marginaal (management/business margin)	12,63%
		Tasuvusmarginaal ehk tegevustulukus (net profit margin)	12,63%
		Vara tasuvus (operating return on assets)	24,95%
		Vara rentaablus (return on assets)	24,95%
		Keskmine finantskulu määr (average debt rate)	0,00%
		Omakapitali tasuvus (operating return on equity)	107,82%
		Omakapitali rentaablus (return on equity)	107,82%
		Koguvara käibekordaja (total assets turnover ratio)	1,97
	Kapitalistruktuur ja finantsvõimendus		
		Võlakordaja (debt ratio)	74,10%
		Omakapitali osatähtsus (equity to assets)	25,90%
		Kohustuste ja omakapitali suhe (debt to equity)	286,12%
		Vara ja omakapitali suhe (assets to equity)	386,12%
		Kapitaliseerituse tase	0,00%
	Käibekapital		
		Käibekapital (net working capital)	2 828
		Keskmine laekumisperiood päevades (days of receivables)	10
		Keskmine laoseis päevades (days in inventory)	102
		Keskmine tasumisperiood päevades (days in payables)	90
		Raha käibevälde päevades (short-term cash cycle)	22
		Vara käibevälde päevades (asset turnover)	185
		Altman'i Z-hinne (ka krediidihinne)	2,54
		Pankrotikoefitsent	2,10

Järgmisel majandusaastal prognoosime müügikäibe suurenenist 10 % ulatuses.

Teha koostööd kohalike omavalitsustega ,et tagada klientide parem teenindamine .

Täiendada ja koolitada end Eesti Apteekide Liidus ja ramifirmade poolt tehtavatel koolitustel,et jagada oma teadmisi ja oskusi ravimite müügi alal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 887	0	2
Nõuded ja ettemaksed	1 779	0	3
Varud	13 923	0	4
Kokku käibevara	19 589	0	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 030	2 700	5
Kokku põhivara	3 030	2 700	
Kokku varad	22 619	2 700	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 800	0	6
Võlad ja ettemaksed	14 961	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	16 761	0	
Kokku kohustused	16 761	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-300	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 158	-300	
Kokku omakapital	5 858	2 700	
Kokku kohustused ja omakapital	22 619	2 700	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	25 001	0
Muud äritulud	5 175	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 309	0
Mitmesugused tegevuskulud	-570	0
Tööjõukulud	-2 883	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-232	-300
Muud ärikulud	-24	0
Ärikasum (kahjum)	3 158	-300
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 158	-300
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 158	-300

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 158	-300
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	232	300
Kokku korrigeerimised	232	300
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	273	0
Varude muutus	13 923	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-14 961	0
Muud rahavood äritegevusest	24	0
Kokku rahavood äritegevusest	2 649	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-562	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-562	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 800	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 800	0
Kokku rahavood	3 887	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 887	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 887	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	3 000		3 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-300	-300
31.12.2011	3 000	-300	2 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 158	3 158
31.12.2012	3 000	2 858	5 858

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Üldpõhimõtted

OÜ Karmeni Apteek asutati 2010. aastal

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks

olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse,

konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiipidest.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on

raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes

valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes

OÜ Karmeni Apteegi arvestus- ja esitusvaluutaks on eurodes.

Raha

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha ja pangas olevat raha. Raha on bilansis hinnatud õiglasel väärtuses

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, mis hinnatakse bilansis

tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes.

Iga kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestadesteadaovalt informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Muude nõuete ja ettemaksetena kajastatakse OÜ Karmeni Apteegis mitmesuguseid muid nõudeid ja ettemakseid.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosnevad ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kantakse vara kohe kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Masinad ja seadmed 5-10 aastat

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10

Maksustamine

Osaühing Karmeni Apteek on käibemaksukohuslane, seega maksustatakse kõik müügid käibemaksuga.

Seotud osapooled

OÜ Karmeni Apteek käsitleb seotud osapooltena tegevjuhtkonda ning nendega seotud isikuid.

Tulud

Tulud on aruandeperioodi sissetulekud, millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendavad osaühingu omakapitali, välja arvatud osanike sissemaksed osakapitali.

Tulu müügist või masinate rendist kajastatakse saadud või saadaolevat tasu õiglases väärtuses.

Kulud

Kulud on aruandeperioodil väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad osaühingu omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist. Osaühing kajastab kulusid samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimine varana. raamatupidamises on sellised kulutused kajastatud ettemaksetena. Kulusse kantakse nad seega perioodil, mil nad toovad majanduslikku kasu.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	Lisa nr
Sularaha kassas	504	2
Arvelduskontod	3 383	
Arvelduskonto SEB pangas	3 383	
Kokku raha	3 887	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 661	3
Kokku nõuded ostjate vastu	1 661	

Nõuded ostjate vastu laekusid põhiliselt majandusaasta aruande koostamise perioodil. Aruande majandusaastal OÜ Karmeni Apteek lootusetuid võlgnevusi maha ei kantud.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	Lisa nr
Tooraine ja materjal	13 923	
Müügiks ostetud ravimid	13 923	4
Kokku varud	13 923	

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	746	2 147	2 893	2 893
Akumuleeritud kulum	-81	-112	-193	-193
Jääkmaksumus	665	2 035	2 700	2 700
Ostud ja parendused		562	562	562
Amortisatsioonikulu	-90	-142	-232	-232
31.12.2012				
Soetusmaksumus	665	2 790	3 455	3 455
Akumuleeritud kulum	-90	-335	-425	-425
Jääkmaksumus	575	2 455	3 030	3 030

2012 aastal osteti juurde põhivara 562 euro eest.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omaniku laen	1 800	1 800			6
Lühiajalised laenud kokku	1 800	1 800			
Laenukohustused kokku	1 800	1 800			

Lühiajalise laenuid investeeritud ettevõttesse omaniku poolt põhivara soetamiseks ja jookvate kulude katteks

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 593	7
Kokku võlad tarnijatele	14 593	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 001	8
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 001	
Kokku müügitulu	25 001	
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite müük	25 001	
Kokku müügitulu	25 001	

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	2 168	0
Sotsiaalmaksud	715	0
Kokku tööjõukulud	2 883	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	2 168	0

maksti juhatuse liikme tasu 2168 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2012

OÜ Karmeni Apteek (registrikood: 12033163) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARMEN KAMPURA	Juhatuse liige	05.06.2013
Resolutsioon:	Kasumit ei jaotata investeeritakse 2013 aastal põhivaras	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-300
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 158
Kokku	2 858

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-300
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 158
Kokku	2 858
Katmine	
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	
Kokku	

Juhatuse otsusega kasumit ei jaotata 2013 aastal investeeritakse põhivarasse

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	25001	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karmen Kampura	46011250213	Tallinna mnt. 47-18, Rapla vallasine linn, Rapla maakond, Eesti	3000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5217874
E-posti aadress	karmen.kampura@mail.ee