

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Marja Apteek OÜ

registrikood: 11458305

tänavatalu nimi, Mustamäe tee 45
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10619

telefon: +372 5293111

e-posti aadress: andre@marja.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	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2012. aastal oli ettevõtte põhitegevus apteegiteenuse osutamine, sealhulgas ravimite ja apteegikaupade müük.

Aruandeaasta müügitulu moodustas 1 551 015 eurot ning kasumiks kujunes 103 602 eurot.

Aruandeaastal töötas ettevõttes lisaks juhatuse liikmele veel 5 töötajat. Tööjõukulud moodustasid koos sotsiaalmaksuga kokku 91 873 eurot. Juhatuse liikme tasu koos sotsiaalmaksuga moodustas sellest 5 107 eurot.

Siinkohal toome ära peamised finantssuhtarvud:

	2012	2011
Puhasrentaabilus puhaskasum 2011/müügitulu 2011* 100	7%	4%
Omakapital / varad * 100	48%	32%
ROA (%) puhaskasum / varad * 100	47%	31%
ROE (%) puhaskasum / omakapital * 100	99%	97%

Ettevõtte jätkab apteegi arendamist ja seoses sellega ootab 2013. aastal mõningast käibe suurenemist. Vajadusel suurendatakse ka tööjõudu.

Andre Vetka juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	128 821	117 477	
Nõuded ja ettemaksed	158 001	57 027	2
Varud	104 273	80 976	4
Kokku käibevara	391 095	255 480	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 538	17 238	5
Kokku põhivara	9 538	17 238	
Kokku varad	400 633	272 718	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	208 742	184 429	6
Kokku lühiajalised kohustused	208 742	184 429	
Kokku kohustused	208 742	184 429	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 477	51 628	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 602	33 849	
Kokku omakapital	191 891	88 289	
Kokku kohustused ja omakapital	400 633	272 718	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 551 015	1 146 512	9
Muud äritulud	62 294	39 790	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 350 887	-1 006 489	
Mitmesugused tegevuskulud	-55 702	-65 036	
Tööjõukulud	-91 873	-67 162	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 700	-5 203	
Muud ärikulud	-3 586	-2 017	
Ärikasum (kahjum)	103 561	40 395	
Finantstulud ja -kulud	41	-166	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	103 602	40 229	
Tulumaks	0	-6 380	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 602	33 849	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	103 561	40 395
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 700	5 203
Kokku korrigeerimised	7 700	5 203
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 974	-14 100
Varude muutus	-23 297	-41 178
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	24 313	63 887
Laekunud intressid	41	47
Kokku rahavood äritegevusest	101 344	54 254
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-15 684
Antud laenud	-90 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-90 000	-15 684
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	0	-213
Makstud dividendid	0	-24 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-6 380
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-30 593
Kokku rahavood	11 344	7 977
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	117 477	109 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 344	7 977
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	128 821	117 477

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	75 628	78 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	33 849	33 849
Makstud dividendid	0	0	-24 000	-24 000
31.12.2011	2 556	256	85 477	88 289
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	103 602	103 602
31.12.2012	2 556	256	189 079	191 891

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Marja Apteek OÜ 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 ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Marja Apteek OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas ning kassas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Autod ja transpordivahendid	3
Muud põhivarad	3

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoleks on ettevõtte juhatuse liige.

Tulud

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

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

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	63 383	63 383		
Ostjatelt laekumata arved	63 383	63 383		
Muud nõuded	90 773	90 773		
Laenunõuded	90 000	90 000		
Viitlaekumised	773	773		
Ettemaksed	3 845	3 845		
Tulevaste perioodide kulud	382	382		
Muud makstud ettemaksed	3 463	3 463		
Kokku nõuded ja ettemaksed	158 001	158 001		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	46 869	46 869		
Ostjatelt laekumata arved	46 869	46 869		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 273	1 273		
Muud nõuded	5 133	5 133		
Viitlaekumised	5 133	5 133		
Ettemaksed	3 752	3 752		
Tulevaste perioodide kulud	289	289		
Muud makstud ettemaksed	3 463	3 463		
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 027	57 027	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	228	0	6 380
Käibemaks	0	1 688	387	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 706	0	1 383
Sotsiaalmaks	0	3 032	0	2 442
Kohustuslik kogumispension	0	120	0	67
Töötuskindlustusmaksed	0	346	0	271
Ettemaksukonto jääk	0		886	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	7 120	1 273	10 543

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	104 273	80 976
Kokku varud	104 273	80 976

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	0	0	12 285	12 285
Akumuleeritud kulum	0	0	-5 528	-5 528
Jääkmaksumus	0	0	6 757	6 757
Ostud ja parendused	15 044	15 044	640	15 684
Amortisatsioonikulu	-1 061	-1 061	-4 142	-5 203
31.12.2011				
Soetusmaksumus	15 044	15 044	12 925	27 969
Akumuleeritud kulum	-1 061	-1 061	-9 670	-10 731
Jääkmaksumus	13 983	13 983	3 255	17 238
Lisandumised äriühenduste kaudu	-4 965	-4 965	-2 735	-7 700
31.12.2012				
Soetusmaksumus	15 044	15 044	12 925	27 969
Akumuleeritud kulum	-6 026	-6 026	-12 405	-18 431
Jääkmaksumus	9 018	9 018	520	9 538

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	192 438	192 438		
Võlad töövõtjatele	9 184	9 184		
Maksuvõlad	7 120	7 120		
Kokku võlad ja ettemaksed	208 742	208 742		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	165 646	165 646		
Võlad töövõtjatele	8 240	8 240		
Maksuvõlad	10 543	10 543		
Kokku võlad ja ettemaksed	184 429	184 429		

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	149 372	67 527
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	39 707	17 950
Kokku tingimuslikud kohustused	189 079	85 477

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

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

Marja Apteek OÜ osakapital oli seisuga 31.12.2012 2 556 eurot, mis koosnes 1 osast nimiväärtustega 2 556 eurot.

Põhikirja kohaselt on Marja Apteek OÜ miinimumkapital 2 500 eurot ja maksimumkapital 10 000 eurot.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 551 015	1 146 512
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 551 015	1 146 512
Kokku müügitulu	1 551 015	1 146 512
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite müük	1 551 015	1 146 512
Kokku müügitulu	1 551 015	1 146 512

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	68 413	50 012
Sotsiaalmaksud	23 460	17 150
Kokku tööjõukulud	91 873	67 162
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	41	47
Intressitulu hoiustelt	41	47
Intressikulud	0	-213
Muud intressikulud	0	-213
Kokku finantstulud ja -kulud	41	-166

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 840	3 836

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2013

Marja Apteek OÜ (registrikood: 11458305) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRE VETKA	Juhatuse liige	20.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 602
Kokku	189 079
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	189 079
Kokku	189 079

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 602
Kokku	189 079
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	189 079
Kokku	189 079

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	1551015	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andre Vetka	38002252712		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5293111
E-posti aadress	andre@marja.ee