

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Kuressaare Perearstikeskuse Apteek

registrikood: 10594638

tänavatalu nimi, Tallinna tn 23

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postsihtnumber: 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 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	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 pöhiapteek 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 1,28 mln eurot, tulu kasvas aastaga 5% .

OÜ Kuressaare Perearstikeskuse Apteek puhaskasumiks kujunes 35 tuhat eurot, mis on 7% enam kui eelmisel aastal.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2013
Käibe kasv	9%	5%
Kasumi kasv	29%	7%
Puhasrentaablus	2,65%	2,73%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,57	5,35
ROA	17,99%	18,64%
ROE	30,25%	22,50%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011-müügitulu 2010)/müügitulu 2010*100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum2011-puhaskasum2010)/puhaskasum2010*100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/varad*100
- ROE (%) = puhaskasum/omakapital*100

Investeeringud

2013.majandusaastal investeeriti põhivarasse 6670 eurot.

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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	33 988	43 019	
Nõuded ja ettemaksed	47 429	44 645	2
Varud	90 749	78 721	3
Kokku käibevara	172 166	166 385	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 572	14 061	5
Kokku põhivara	15 572	14 061	
Kokku varad	187 738	180 446	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	32 159	29 868	6
Kokku lühiajalised kohustused	32 159	29 868	
Kokku kohustused	32 159	29 868	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 765	9 765	
Kohustuslik reservkapital	1 069	1 069	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 744	107 287	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 001	32 457	
Kokku omakapital	155 579	150 578	
Kokku kohustused ja omakapital	187 738	180 446	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 282 932	1 222 747	
Muud äritulud	0	60	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 074 838	-1 020 777	
Mitmesugused tegevuskulud	-32 218	-31 524	
Tööjõukulud	-126 649	-126 757	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 159	-4 448	5
Muud ärikulud	-1 039	-235	
Kokku ärikasum (-kahjum)	43 029	39 066	
Muud finantstulud ja -kulud	-53	36	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 976	39 102	
Tulumaks	-7 975	-6 645	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 001	32 457	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	43 029	39 066	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 159	4 448	
Kokku korrigeerimised	5 159	4 448	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 784	-5 316	2
Varude muutus	-12 028	-4 268	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 291	-2 145	6
Kokku rahavood äritegevusest	35 667	31 785	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 670	0	5
Laekunud intressid	0	36	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 670	36	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-30 000	-25 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 975	-6 645	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-53	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-38 028	-31 645	
Kokku rahavood	-9 031	176	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	43 019	42 843	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 031	176	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 988	43 019	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	9 765	1 069	132 287	143 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)			32 457	32 457
Makstud dividendid			-25 000	-25 000
31.12.2012	9 765	1 069	139 744	150 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)			35 001	35 001
Makstud dividendid			-30 000	-30 000
31.12.2013	9 765	1 069	144 745	155 579

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kuressaare Perearstikeskuse Apteek OÜ 2013. 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. Käesolev aastaaruanne on koostatud lähtudes uuest Raamatupidamise Toimkonna Juhenditest. 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)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	47 429	47 429
Ostjatelt laekumata arved	47 429	47 429
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 429	47 429
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	44 645	44 645
Ostjatelt laekumata arved	44 645	44 645
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 645	44 645

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	90 749	78 721
Kokku varud	90 749	78 721

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 215	2 921
Üksikisiku tulumaks	1 541	1 413
Sotsiaalmaks	2 637	2 557
Kohustuslik kogumispension	156	150
Töötuskindlustusmaksed	180	242
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 729	7 283

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	57 929	8 040	8 040	8 681	74 650
Akumuleeritud kulum	-40 448	-7 357	-7 357	-8 336	-56 141
Jääkmaksumus	17 481	683	683	345	18 509
Amortisatsioonikulu	-3 623	-480	-480	-345	-4 448
31.12.2012					
Soetusmaksumus	57 929	8 040	8 040	8 681	74 650
Akumuleeritud kulum	-44 071	-7 837	-7 837	-8 681	-60 589
Jääkmaksumus	13 858	203	203	0	14 061
Ostud ja parendused				6 670	6 670
Amortisatsioonikulu	-3 624	-203	-203	-1 332	-5 159
31.12.2013					
Soetusmaksumus	57 929	8 040	8 040	15 351	81 320
Akumuleeritud kulum	-47 695	-8 040	-8 040	-10 013	-65 748
Jääkmaksumus	10 234	0	0	5 338	15 572

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	10 302	10 302			
Võlad töövõtjatele	11 400	11 400			
Maksuvõlad	6 729	6 729			4
Muud võlad	3 728	3 728			
Muud viitvõlad	3 728	3 728			
Kokku võlad ja ettemaksed	32 159	32 159			

	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			4
Muud võlad	3 517	3 517			
Muud viitvõlad	3 517	3 517			
Kokku võlad ja ettemaksed	29 868	29 868			

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	95 587	95 396
Sotsiaalmaksud	31 062	31 361
Kokku tööjõukulud	126 649	126 757
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	6

Lisa 8 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	30 000	7 975	25 000	6 645
Eesti	30 000	7 975	25 000	6 645
Kokku	30 000	7 975	25 000	6 645

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	1 534	1 534

Seotud osapooltega tehinguid ei tehtud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.03.2014

Osaühing Kuressaare Perearstikeskuse Apteek (registrikood: 10594638) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEA TIIT	Juhatuse liige	21.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 744
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 001
Kokku	144 745
Jaotamine	
Dividendideks	35 000
Kokku	35 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	1282932	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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