

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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: OU.Karmeniapteek@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	12
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14

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 Apteekrite 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.

2013 majandusaastal moodustas ravimite müügikäive 114 794 eurot

muud tulud moodustasid 446 eurot sealhulgas Käru Vallavalitsuse totus Apteegile 440 euro ulatuses.

Käru Vallavalitsus hoolib oma elanikkonnast 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	2013
		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 tegevustulustus (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 Apteekrite Liidus ja ramifirmade poolt tehtavatel koolitustel,et jagada oma teadmisi ja oskusi ravimite müügi alal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 475	3 887	2
Nõuded ja ettemaksed	4 095	1 779	
Varud	11 647	13 923	4
Kokku käibevara	21 217	19 589	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 695	3 030	5
Kokku põhivara	2 695	3 030	
Kokku varad	23 912	22 619	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 800	6
Võlad ja ettemaksed	12 394	14 961	
Kokku lühiajalised kohustused	12 394	16 761	
Kokku kohustused	12 394	16 761	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 850	-300	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 668	3 158	
Kokku omakapital	11 518	5 858	
Kokku kohustused ja omakapital	23 912	22 619	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	114 794	25 001
Muud äritulud	446	5 175
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-93 166	-23 309
Mitmesugused tegevuskulud	-4 305	-570
Tööjõukulud	-11 745	-2 883
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-335	-232
Muud ärikulud	-21	-24
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 668	3 158
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 668	3 158
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 668	3 158

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 668	3 158
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	335	232
Kokku korrigeerimised	335	232
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 316	273
Varude muutus	-2 276	13 923
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 655	-14 961
Muud rahavood äritegevusest	0	24
Kokku rahavood äritegevusest	3 388	2 649
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-562
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-562
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 800
Saadud laenude tagasimaksed	-1 800	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 800	1 800
Kokku rahavood	1 588	3 887
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 887	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 588	3 887
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 475	3 887

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	3 000	-300	2 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 158	3 158
31.12.2012	3 000	2 858	5 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)		5 668	5 668
Muud muutused omakapitalis		-8	-8
31.12.2013	3 000	8 518	11 518

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 alusprintsiipidest: 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.

2013. 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 õiglases 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

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 õiglasest 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.

Maksustamine

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

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Raha kassas	4 742	0	2
Raha arvelduskontol	733	0	
Kokku raha	5 475	3 887	

Rahaliste vahendite inventeerimis käigus tuvastati sularaha kassas 4742 eurot ja 11 senti.

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	4 060	1 661	3
Kokku nõuded ostjate vastu	4 060	1 661	

ostjate nõuete inventeerimisel olid nõuded ostjate vastu 4060 eurot.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Tooraine ja materjal	11 647	13 923	4
Müügiks ostetud ravimid	11 647	13 923	
Kokku varud	11 647	13 923	

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	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
Amortisatsioonikulu	-90	-245	-335	-335
31.12.2013				
Soetusmaksumus	665	2 709	3 374	3 374
Akumuleeritud kulum	-180	-499	-679	-679
Jääkmaksumus	485	2 210	2 695	2 695

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenukohustused	0	0			6
Lühiajalised laenud kokku	0	0			
Lühiajalised võlakirjad					
Lühiajalised võlakirjad kokku	0	0			
Laenukohustused kokku	0	0			
	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			
Lühiajalised laenud kokku	1 800	1 800			
Laenukohustused kokku	1 800	1 800			

majandusaastal tagastati kõik laenukohustused

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 647	14 593	7
Kokku võlad tarnijatele	11 647	14 593	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	114 794	25 001	8
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	114 794	25 001	
Kokku müügitulu	114 794	25 001	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Ravimite müük	114 794	25 001	
Kokku müügitulu	114 794	25 001	

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	-245	0	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-89 240	-21 197	
Energia	-1 672	-662	
Elektrienergia	-412	-212	
Kütus	-1 260	-450	
Transpordikulud	-157	-154	
Üür ja rent	-198	-198	
kindlustus	-42	-42	
Muud	-1 612	-1 056	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-93 166	-23 309	

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	-1 526	0
Mitmesugused bürookulud	-1 309	-570
Lähetuskulud	-20	0
Pangateenused ja terminali kasutus	-533	0
Raamatupidamisteenus	-917	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-4 305	-570

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	8 831	2 168
Sotsiaalmaksud	2 914	715
Kokku tööjõukulud	11 745	2 883
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

juhatuse liikmele maksti juhatuse liikme tasu

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	11 745	2 168

Arvestati juhatuse liikme tasu

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2014

OÜ Karmeni Apteek (registrikood: 12033163) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARMEN KAMPURA	Juhatuse liige	11.06.2014
Resolutsioon:	kinnitan majandusaasta aruande Juhatuse liige Karmen Kampura	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 668
Kokku	8 518

maksta välja majandusaasta kasum summas 3000 eurot 2014 aasta lõpuks.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 668
Kokku	8 518

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	114794	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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