

MAJANDUSAASTA ARUANNE

KILINGI-NÕMME APTEEK OÜ

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Kilingi-Nõmme Apteek

registrikood: 10249427

tänav, maja nr: Pärnu mnt. 65

linn: Kilingi-Nõmme

vald: Saarde vald

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 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, eesmärgiks on, et väikelinnas oleks olemas apteek.

Aruandeaastal olulisi investeeringuid ei tehtud, vähesel määral uuendati arvutitehnikat. 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. 2013. a. oli töötajate keskmine arv 3 ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 31 285 eurot (eelmisel aastal 28 750 eurot, kasv + 9 %). Ettevõtte finantsseis on hea ja tegevus jätkusuutlik.

Aruandeaasta müügitulu oli 427,7 tuhat eurot (eelmisel aastal 382,6 tuh eurot), müügitulu kasvas võrreldes eelmise aastaga + 11,8 %, mis on rohkem kui eelmisel aastal prognoositud. Seoses maapiirkondade elanikkonna maksujõu piiratusega oleme arvamisel, et müügitulu järgneval aastal oluliselt ei kasva, kuna klientide arvu kahanemine, klientide ostujõud ja ravimite hinnatõus pidurdab ravimite müügitulu kasvu. Ennustame müügitulu kasvuks järgneval aastal 0 - 3 %.

Ulvi Talts
Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	56 596	45 279	2
Nõuded ja ettemaksed	8 696	8 664	3
Varud	40 191	38 630	4
Kokku käibevara	105 483	92 573	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 062	1 388	5
Kokku põhivara	1 062	1 388	
Kokku varad	106 545	93 961	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7 744	2 766	6
Kokku lühiajalised kohustused	7 744	2 766	
Kokku kohustused	7 744	2 766	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 383	72 757	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 606	15 626	
Kokku omakapital	98 801	91 195	
Kokku kohustused ja omakapital	106 545	93 961	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	427 722	382 579	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-346 019	-313 658	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 512	-11 108	11
Tööjõukulud	-41 895	-38 640	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-708	-833	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	26 588	18 340	
Muud finantstulud ja -kulud	5	37	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 593	18 377	
Tulumaks	-3 987	-2 751	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 606	15 626	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	26 588	18 340	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	708	833	5
Kokku korrigeerimised	708	833	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-32	1 249	3
Varude muutus	-1 561	-6 728	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 978	-1 887	6
Laekunud intressid	5	37	
Kokku rahavood äritegevusest	30 686	11 844	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-382	-493	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-382	-493	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-15 000	-10 350	13
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 987	-2 751	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 987	-13 101	
Kokku rahavood	11 317	-1 750	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45 279	47 029	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 317	-1 750	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	56 596	45 279	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			22 606	22 606
Makstud dividendid			-15 000	-15 000
31.12.2013	2 556	256	95 989	98 801

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 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eestis kehtivas raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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.

Investeeringis- 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 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 erakorralisi 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 mööbel, arvutid jms.	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.

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.

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 lisa 8.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	1 771	1 813
Arvelduskontod pangas	54 825	43 466
Kokku raha	56 596	45 279

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 698	7 698
Muud nõuded	221	221
Ettemaksed	777	777
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 696	8 696
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 673	7 673
Muud nõuded	173	173
Ettemaksed	818	818
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 664	8 664

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	40 191	38 630
Kokku varud	40 191	38 630

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	382	382
Amortisatsioonikulu	-708	-708
31.12.2013		
Soetusmaksumus	6 785	6 785
Akumuleeritud kulum	-5 723	-5 723
Jääkmaksumus	1 062	1 062

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 382	7 382		
Maksuvõlad	362	362		
Kokku võlad ja ettemaksed	7 744	7 744		
	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		

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	362	381
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	362	381

Töötasudega seotud maksud on aasta lõpuks tasutud. Ettevõttel ei ole tähtjaks tasumata makse. Aruandeaastal tasutud ettevõtte tulumaksu 3987 eurot (eelmisel aastal 2751 eurot).

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	75 831	69 823
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	20 158	18 560
Kokku tingimuslikud kohustused	95 989	88 383

Ettevõtte jaotuskõlblik vaba omakapital seisuga 31.12.2013 on 95 989 eurot (31.12.2012: 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	427 722	382 579
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	427 722	382 579
Kokku müügitulu	427 722	382 579
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Apteekide tegevus	427 722	382 579
Kokku müügitulu	427 722	382 579

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	618	618
Energia	2 448	2 145
Mitmesugused bürookulud	2 783	2 022
Lähetuskulud	33	146
Koolituskulud	98	299
Pangateenused	1 942	1 986
Transpordikulud	1 636	1 279
IT ja tarkvara kulud	783	645
Muud rahalised kulud	1 458	1 136
Muud	713	832
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 512	11 108

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	31 285	28 750
Sotsiaalmaksud	10 610	9 890
Kokku tööjõukulud	41 895	38 640
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Tööjõukulud sisaldavad tegevjuhtkonnale arvestatud tasusid (lisa 14).

Lisa 13 Tulumaks (eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	15 000	3 987	10 350	2 751
Kokku	15 000	3 987	10 350	2 751

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	9 565	8 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.04.2014

Osaühing Kilingi-Nõmme Apteek (registrikood: 10249427) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ULVI TALTS	Juhatuse liige	17.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 383
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 606
Kokku	95 989
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	80 989
Kokku	95 989

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	427722	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