

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Kuressaare Perearstikeskuse Apteek

registrikood: 10594638

tänava/talu nimi, Tallinna tn 23

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 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 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Kuressaare Perearstikeskuse Apteek OÜ põhitegevus on ravimite jaemüük

Kuressaare Perearstikeskuse Apteek OÜ-I on põhiapteek Kuressaares Tallinna tn 23.

Alates 2001.aasta oktoobrist teeb Kuressaare Perearstikeskuse Apteek OÜ koostööd Apteekide Koostöö OÜ-ga, kuuludes sellega Apotheka kaubamärgi alla.

Tulud, kulud ja kasum

2014.aastal moodustas OÜ Kuressaare Perearstikeskuse Apteek müügitulu 1,23 mln eurot, tulu kasvas aastaga 4% .

OÜ Kuressaare Perearstikeskuse Apteek puhaskasumiks kujunes 31,5 tuhat eurot, mis on 10% vähem kui eelmisel aastal.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013
Käibe kasv	4%	5%
Kasumi kasv	-10%	7%
Puhasrentaablus	2,57%	2,73%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,64	5,35
ROA	17,31%	18,64%
ROE	20,73%	22,50%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2011} - \text{müügitulu 2010}) / \text{müügitulu 2010} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2011} - \text{puhaskasum 2010}) / \text{puhaskasum 2010} * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Investeeringud

2014.majandusaastal investeeriti põhivarasse 2165 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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 249	33 988	
Nõuded ja ettemaksed	67 708	47 429	2
Varud	90 589	90 749	3
Kokku käibevara	169 546	172 166	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	12 601	15 572	5
Kokku põhivara	12 601	15 572	
Kokku varad	182 147	187 738	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	30 040	32 159	6
Kokku lühiajalised kohustused	30 040	32 159	
Kokku kohustused	30 040	32 159	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 765	9 765	
Kohustuslik reservkapital	1 069	1 069	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 745	109 744	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 528	35 001	
Kokku omakapital	152 107	155 579	
Kokku kohustused ja omakapital	182 147	187 738	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 225 430	1 282 932	
Muud äritulud	1 613	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 019 031	-1 074 838	
Mitmesugused tegevuskulud	-36 153	-32 218	
Tööjõukulud	-125 892	-126 649	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 136	-5 159	5
Muud ärikulud	0	-1 039	
Kokku ärikasum (-kahjum)	40 831	43 029	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-53	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 831	42 976	
Tulumaks	-9 303	-7 975	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 528	35 001	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	40 831	43 029	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 136	5 159	
Kokku korrigeerimised	5 136	5 159	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-20 279	-2 784	2
Varude muutus	160	-12 028	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 119	2 291	6
Kokku rahavood äritegevusest	23 729	35 667	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 165	-6 670	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 165	-6 670	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-35 000	-30 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-9 303	-7 975	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-53	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-44 303	-38 028	
Kokku rahavood	-22 739	-9 031	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 988	43 019	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-22 739	-9 031	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 249	33 988	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			31 528	31 528
Makstud dividendid			-35 000	-35 000
31.12.2014	9 765	1 069	141 273	152 107

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kuressaare Perearstikeskuse Apteek OÜ 2014. 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.

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

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)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	67 660	67 660
Ostjatelt laekumata arved	67 660	67 660
Ettemaksed	48	48
Tulevaste perioodide kulud	48	48
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 708	67 708
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	90 589	90 749
Kokku varud	90 589	90 749

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 642	2 215
Üksikisiku tulumaks	1 394	1 541
Sotsiaalmaks	2 454	2 637
Kohustuslik kogumispension	155	156
Töötuskindlustusmaksed	180	180
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 825	6 729

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused				2 165	2 165
Amortisatsioonikulu	-3 624			-1 512	-5 136
31.12.2014					
Soetusmaksumus	57 929	8 040	8 040	17 516	83 485
Akumuleeritud kulum	-51 319	-8 040	-8 040	-11 525	-70 884
Jääkmaksumus	6 610	0	0	5 991	12 601

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 976	8 976	
Võlad töövõtjatele	10 771	10 771	
Maksuvõlad	6 825	6 825	4
Muud võlad	3 468	3 468	
Muud viitvõlad	3 468	3 468	
Kokku võlad ja ettemaksed	30 040	30 040	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 302	10 302	
Võlad töövõtjatele	11 400	11 400	
Maksuvõlad	6 729	6 729	
Muud võlad	3 728	3 728	
Muud viitvõlad	3 728	3 728	
Kokku võlad ja ettemaksed	32 159	32 159	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	113 018	114 348
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	28 255	30 397
Kokku tingimuslikud kohustused	141 273	144 745

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	95 446	95 587
Sotsiaalmaksud	30 446	31 062
Kokku tööjõukulud	125 892	126 649
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	1 534	1 534

Seotud osapooltega majandusaastal tehinguid ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.03.2015

Osaühing Kuressaare Perearstikeskuse Apteek (registrikood: 10594638) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEA TIIT	Juhatuse liige	27.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 745
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 528
Kokku	141 273
Jaotamine	
Dividendideks	32 000
Kokku	32 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	1225430	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	Eesti	1008 EUR
Marve Kaubi	45305200016	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