

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014**ärinimi:** OÜ MUSTVEE APTEEK**registrikood: 11634558**

tänava/talu nimi, Tartu tn. 3

maja ja korteri number:

linn: Mustvee linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihnumber: 49604

telefon: +372 7726205, +372 5161342

e-posti aadress: mustveeapteek@gmail.com, sired.kukke@mail.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Mustvee Apteek alustas tegevust 2009.aasta juulikuus. Põhitegevuseks on apteegialane tegevus, mis hõlmab ravimite, loodustoodete, toidulisandite, tervisekaupade, meditsiinitarvete jm. sarnaste toodete jaemüüki.

2014.a. töötas osaühingus 3 töötajat. Töötajatele arvestatud tasude summa oli 56 980.- eurot.

Juhatusel tasusid ei makstud.

Osanikule maksti dividende summas 9 000 eurot.

Aruandeperioodil soetati põhivara 17 351.- euro väärtuses. Põhivara kulumit arvestati aruandeperioodil 4 531.- eurot.

2014.a. majandusaasta aruanne on koostatud eurodes.

Mõningad Finantsnäitajate suhtarvud:

1) **Lühiajalise kohustuse kattekordaja** = käibevarad / lühiajalised kohustused = $84\,512 / 41\,847 = 2,02$
Näitaja kajastab ettevõtte võimet katta kreditoride lühiajalisi nõudeid käibevaradega.

Näitaja vahemikus 1,2-1,59 rahuldav, üle 1,6 hea. Meil näitaja 2,02. 2013.a võrreldav näitaja 2,33.

2) **Maksevõime- e. likviidsuskordaja** = käibevara-varud / lühiajalised kohustused = $30\,628 / 41\,847 = 0,73$
heaks loetakse maksevõimekordajat 0,9 või enam, nõrgaks 0,3 ja vähem.
2013.a. võrreldav näitaja 0,89.

3) **Kohutuste ja omakapitali suhe** = kohustused kokku / omakapital = $52\,098 / 47\,802 = 1,09$
Näitaja kajastab laenuvahendite ja omakapitali arvelt finantseeritud varade suhet. Näitajat nimetatakse ka pikaajalise maksevõimelisuse näitajaks.

2013.a vastav näitaja 0,72.

4) **Müügikäibe üldine rentaablus** = kasum / müügitulu = $5\,127 / 606\,728 = 0,85\%$

Suhtarv näitab müügitulu iga krooni tasuvust peale müüdud toodetele tehtud kulude mahaarvamist.

2013.a. võrreldav näitaja 1,58%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 319	11 261	2
Nõuded ja ettemaksed	12 309	21 596	3
Varud	53 884	53 250	
Kokku käibevara	84 512	86 107	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 388	2 568	5
Kokku põhivara	15 388	2 568	
Kokku varad	99 900	88 675	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 441	0	8
Võlad ja ettemaksed	39 406	36 999	6
Kokku lühiajalised kohustused	41 847	36 999	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	10 251	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	10 251	0	
Kokku kohustused	52 098	36 999	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 863	39 446	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 127	9 418	
Kokku omakapital	47 802	51 676	
Kokku kohustused ja omakapital	99 900	88 675	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	606 728	582 312	10
Muud äritulud	14 845	13 532	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-512 997	-490 920	11
Mitmesugused tegevuskulud	-15 370	-16 849	
Tööjõukulud	-76 346	-75 703	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 531	-2 890	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 329	9 482	
Muud finantstulud ja -kulud	-822	-64	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 507	9 418	
Tulumaks	-6 380	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 127	9 418	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 329	9 482	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 531	2 890	5
Kokku korrigeerimised	4 531	2 890	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 287	-13 473	
Varude muutus	-634	-2 741	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 407	17 006	
Makstud intressid	-822	-64	
Kokku rahavood äritegevusest	27 098	13 100	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 351	-1 098	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 351	-1 098	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	16 518	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 827	0	8
Makstud dividendid	-9 000	-15 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 380	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 689	-15 000	
Kokku rahavood	7 058	-2 998	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 261	14 259	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 058	-2 998	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 319	11 261	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	54 446	57 258
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 418	9 418
Makstud dividendid			-15 000	-15 000
31.12.2013	2 556	256	48 864	51 676
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 127	5 127
Makstud dividendid			-9 000	-9 000
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2014	2 556	256	44 990	47 802

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mustvee Apteek 2014.a majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist. Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

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

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 639 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad, seadmed	5
Muu inventar, kontoritehnika	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intressitulu kajastatakse kassapõhiselt

Seotud osapooled

OÜ Mustvee Apteek aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Aruandeperioodil tehinguid seotud osapooltega ei tehtud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	7 628	7 466
Arvelduskonto	10 691	3 795
Kokku raha	18 319	11 261

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 238	12 238	
Ostjatelt laekumata arved	12 238	12 238	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	71	71	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 309	12 309	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	21 596	21 596	
Ostjatelt laekumata arved	21 596	21 596	
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 596	21 596	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	71			655
Üksikisiku tulumaks		1 639		1 654
Sotsiaalmaks		2 893		2 851
Kohustuslik kogumispension		126		105
Töötuskindlustusmaksed		155		171
Ettemaksukonto jääk			0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	71	4 813		5 436

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	3 246		3 246	10 290	13 536
Akumuleeritud kulum	-1 802		-1 802	-7 374	-9 176
Jääkmaksumus	1 444		1 444	2 916	4 360
Ostud ja parendused	1 098		1 098		1 098
Amortisatsioonikulu	-832		-832	-2 058	-2 890
31.12.2013					
Soetusmaksumus	4 344		4 344	10 290	14 634
Akumuleeritud kulum	-2 634		-2 634	-9 432	-12 066
Jääkmaksumus	1 710		1 710	858	2 568
Ostud ja parendused	833	16 518	17 351		17 351
Amortisatsioonikulu	-645	-3 028	-3 673	-858	-4 531
31.12.2014					
Soetusmaksumus	5 177	16 518	21 695	10 290	31 985
Akumuleeritud kulum	-3 279	-3 028	-6 307	-10 290	-16 597
Jääkmaksumus	1 898	13 490	15 388	0	15 388

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	23 665	23 665	
Võlad töövõtjatele	10 928	10 928	7
Maksuvõlad	4 813	4 813	4
Kokku võlad ja ettemaksed	39 406	39 406	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	22 242	22 242	
Võlad töövõtjatele	9 321	9 321	7
Maksuvõlad	5 436	5 436	4
Kokku võlad ja ettemaksed	36 999	36 999	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	3 051	2 956
Puhkusetasude kohustus	7 877	6 365
Kokku võlad töövõtjatele	10 928	9 321

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Swedbank Liising AS	12 692	2 441	10 251
Kapitalirendikohustused kokku	12 692	2 441	10 251

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	606 728	582 312
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	606 728	582 312
Kokku müügitulu	606 728	582 312
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite jaemüük	606 728	582 312
Kokku müügitulu	606 728	582 312

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	106	196
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	511 549	490 117
Müügi eesmärgil ostetud teenused	273	3
Energia	1 069	604
Elektrienergia	1 069	604
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	512 997	490 920

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	56 980	54 128
Sotsiaalmaksud	19 366	18 404
Puhkustasude kohustus	0	3 171
Kokku tööjõukulud	76 346	75 703
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	34 493	24 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2015

OÜ MUSTVEE APTEEK (registrikood: 11634558) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI VÄITS	Juhatuse liige	03.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 863
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 127
Kokku	44 990
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 990
Kokku	44 990

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 863
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 127
Kokku	44 990
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 990
Kokku	44 990

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	606728	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristi Väits	47911082724		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7726205
Mobiiltelefon	+372 5161342
E-posti aadress	mustvee2@hotmail.ee
E-posti aadress	siret.kukke@mail.ee