

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Mai Apteek

registrikood: 10020618

**tänava/talu nimi, Metsa 28,
maja ja korteri number:**

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80025

telefon: +372 4459228, +372 4476266

faks: +372 4476266

e-posti aadress: lepa@maiaapteek.ee, mai@maiaapteek.ee

veebilehe aadress: www.maiaapteek.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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

OÜ Mai Apteeke asutati 1993.aastal ning tegutses kuni 2002.aastani aktsiaseltsina. 28.oktoobrist 2002.aastast tegutseb Mai Apteeke osuühinguna. Põhitegevusalaks on apteegialane tegevus, ravimite müük(EMTAKi järgi kood 4773).

2015.aastal oli oü Mai Apteeği müügitulu 1 687 693 eurot, mis on 31 189 eurot rohkem 2014.aasta tulust. OÜ Mai Apteeği 2015.aasta puhaskasum oli 5 447 eurot . Ärikulud kokku olid 1 682 246 eurot ,moodustades müügitulust 99,7%. Kaubad ja teenused moodustasid 2015.aastal ärikuludest 78,5% (2014.aastal 79,7%), tööjõukulud moodustasid 2015.aastal ärikuludest 16,95% (2014.aastal 16,71 %). Aruandeaastal soetati põhivara 18079 euro eest.

Meie eesmärk on säilitada müügistabiilsus, omakapitali tulutase ning reageerida kiiresti turu muutustele. Juhtkonna hinnangul on Oü Mai Apteeke jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

3

	Üld-ja juhtimiskulude tase	3,42	3,60								Üld-ja juhtimiskulude summa/ perioodi
							müügitulu x 100				
3.	Kapitali struktuuri suhtarvud										
	Võlakordaja	0,24	0,19								
	Omakapitali kordaja	0,76	0,81								
4.	Rentaabluse suhtarvud										
	Müügitulu puhasrentaablus	0,32	0,30								puhaskasum/müügitulu x 100
	Kogukapitali puhasrentaablus	0,92	0,91								puhaskasum/koguvara x100
	Omakapitali puhasrentaablus	1,21	1,13								puhaskasum/omakapital x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	90 726	84 411	2
Nõuded ja ettemaksed	51 449	52 536	3,5
Varud	213 030	176 038	4
Kokku käibevara	355 205	312 985	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	234 052	235 156	6
Kokku põhivara	234 052	235 156	
Kokku varad	589 257	548 141	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 786	0	7
Võlad ja ettemaksed	129 192	104 026	5,8,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	131 978	104 026	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 717	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	7 717	0	
Kokku kohustused	139 695	104 026	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 830	25 830	11
Ülekurss	95 804	95 804	
Kohustuslik reservkapital	2 620	2 620	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	319 861	314 853	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 447	5 008	
Kokku omakapital	449 562	444 115	
Kokku kohustused ja omakapital	589 257	548 141	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 687 693	1 656 504	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 319 950	-1 299 789	
Mitmesugused tegevuskulud	-57 774	-59 602	13
Tööjõukulud	-285 187	-275 894	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 183	-16 211	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 599	5 008	
Intressikulud	-152	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 447	5 008	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 447	5 008	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 599	5 008	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 183	16 211	6
Kokku korrigeerimised	19 183	16 211	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 087	-4 663	3,5
Varude muutus	-36 992	-22 748	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	25 166	6 805	5,8,9,10
Kokku rahavood äritegevusest	14 043	613	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 457	-8 122	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 457	-8 122	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 119	0	7
Makstud intressid	-152	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 271	0	
Kokku rahavood	6 315	-7 509	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	84 411	91 920	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 315	-7 509	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	90 726	84 411	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 830	95 804	2 620	314 853	439 107
Aruandeaasta kasum (kahjum)				5 008	5 008
31.12.2014	25 830	95 804	2 620	319 861	444 115
Aruandeaasta kasum (kahjum)				5 447	5 447
31.12.2015	25 830	95 804	2 620	325 308	449 562

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Oü Mai Apteek raamatupidamise 2015.aasta aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahavoogude aruandes kajastatakse raha kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud kaalutud keskmises ostuhinnas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Materiaalse põhivara objektide amortiseeriv osa kantakse kuludesse objekti kasuliku eluea jooksul.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	33
Rajatised	10
Masinad ja seadmed	5-7
Muu inventar	5-7

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldisest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakpitali suurendamiseks. Reservkapitalist ewi või teha väljamakseid osanikele

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuste, mille läbiviimine toimub väga lühikese perioodi jooksul, kajastatakse tuluna kohe pärast nende toimumist.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstud dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	5 667	5 681
Raha arvelduskontodel	85 059	78 730
Kokku raha	90 726	84 411

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	38 351	38 351
Ostjatelt laekumata arved	38 351	38 351
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 041	10 041
Ettemaksed	3 057	3 057
Tulevaste perioodide kulud	3 053	3 053
Muud makstud ettemaksed	4	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 449	51 449
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	39 605	39 605
Ostjatelt laekumata arved	39 605	39 605
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 285	10 285
Ettemaksed	2 646	2 646
Tulevaste perioodide kulud	2 645	2 645
Muud makstud ettemaksed	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 536	52 536

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	213 030	176 038
Kokku varud	213 030	176 038

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 989		2 649
Üksikisiku tulumaks		3 031		3 282
Erisoodustuse tulumaks		398		92
Sotsiaalmaks		5 987		6 163
Kohustuslik kogumispension		251		282
Töötuskindlustusmaksed		374		466
Ettemaksukonto jääk	10 041		10 285	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 041	14 030	10 285	12 934

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013							
Soetusmaksumus	18 998	358 388	10 575	19 924	30 499	18 182	426 067
Akumuleeritud kulum	0	-148 121	-7 999	-13 028	-21 027	-13 674	-182 822
Jääkmaksumus	18 998	210 267	2 576	6 896	9 472	4 508	243 245
Ostud ja parendused			3 119	2 871	5 990	2 132	8 122
Amortisatsioonikulu	0	-10 884	-2 052	-2 126	-4 178	-1 069	-16 131
Allahindlused väärtuse languse tõttu						-80	-80
31.12.2014							
Soetusmaksumus	18 998	358 388	9 187	22 463	31 650	14 050	423 086
Akumuleeritud kulum		-159 005	-5 544	-14 822	-20 366	-8 559	-187 930
Jääkmaksumus	18 998	199 383	3 643	7 641	11 284	5 491	235 156
Ostud ja parendused			320	16 289	16 609	1 470	18 079
Muud ostud ja parendused			320	16 289	16 609	1 470	18 079
Amortisatsioonikulu		-10 884	-2 052	-4 592	-6 644	-1 655	-19 183
31.12.2015							
Soetusmaksumus	18 998	358 388	9 507	36 194	45 701	13 613	436 700
Akumuleeritud kulum		-169 889	-7 596	-16 856	-24 452	-8 307	-202 648
Jääkmaksumus	18 998	188 499	1 911	19 338	21 249	5 306	234 052

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduauto	10 503	2 786	7 717	2,061%	euro	28.08.2019
Kapitalirendikohustused kokku	10 503	2 786	7 717			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	12 366	0
Kokku	12 366	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	111 540	111 540
Võlad töövõtjatele	1 635	1 635
Maksuvõlad	14 030	14 030
Saadud ettemaksed	1 987	1 987
Tulevaste perioodide tulud	1 987	1 987
Kokku võlad ja ettemaksed	129 192	129 192
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	88 277	88 277
Võlad töövõtjatele	828	828
Maksuvõlad	12 934	12 934
Saadud ettemaksed	1 987	1 987
Tulevaste perioodide tulud	1 987	1 987
Kokku võlad ja ettemaksed	104 026	104 026

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kaubad	109 219	85 282
Tteenused	2 321	2 995
Kokku võlad tarnijatele	111 540	88 277

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Puhkusetasude kohustus	1 635	828
Kokku võlad töövõtjatele	1 635	828

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	25 830	25 830
Osade arv (tk)	2	2
Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2015.a. moodustas 325 308 eurot(31.detsember 2014:319 861 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 260246 eurot (31.detsembril 2014:255 889 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 65 062 eurot (31.detsembril 2014: 63 972 eurot).		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 687 693	1 656 504
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 687 693	1 656 504
Kokku müügitulu	1 687 693	1 656 504
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müügitulu apteekide tegevusest	1 633 352	1 609 815
Enda mitteeluruumide rendileandmisest saadud müügitulu	54 341	46 689
Kokku müügitulu	1 687 693	1 656 504

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Maarent	281	191
Üür ja rent	13 636	13 698
Energia	8 104	11 415
Elektrienergia	5 754	7 957
Kütus	2 350	3 458
Mitmesugused bürookulud	892	461
Lähetuskulud	1 204	846
Koolituskulud	496	356
Transpordikulu	8 906	8 831
Valvekulud	1 153	943
Sidekulud	4 854	4 921
Ruumide hooldus ja inventari soetus	8 889	8 692
Muud	9 359	9 248
Kokku mitmesugused tegevuskulud	57 774	59 602

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	213 381	206 074
Sotsiaalmaksud	71 806	69 820
Kokku tööjõukulud	285 187	275 894
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	15

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	51 051	51 155

Juhatuse liikmele Ly Jaansonile makstud töötasu 32470 eurot ja nõukogu liikmele Tiit Jaansonile makstud töötasu 18581 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.02.2016

Osaühing Mai Apteek (registrikood: 10020618) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LY JAANSON	Juhatuse liige	02.02.2016
Resolutsioon:	jah	
TRIIN JAANSON	Juhatuse liige	02.02.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Mai Apteek osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing Mai Apteek raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 15.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Mõõdunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing Mai Apteek finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eve Antsu

Vandeaudiitori number 79

Allika Audiitor OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 132

Pärnu, Papiniidu 52-1

02.02.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Mai Apteek (registrikood: 10020618) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE ANTSU	Vandeaudiitor	02.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	319 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 447
Kokku	325 308

Kasum jätta jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	1633352	96.78%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	54341	3.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
BENU APTEEK EESTI OÜ	10709596	Saue vald, Harju maakond, Eesti	12663 EUR
Ly Jaanson	46111224227		13167 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4476266
Telefon	+372 4459228
Faks	+372 4476266
E-posti aadress	lepa@maiapteek.ee
E-posti aadress	mai@maiapteek.ee
Veebilehe aadress	www.maiapteek.ee