

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ MÄRJAMAA APTEEK

registrikood: 10397518

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 66

maja ja korteri number:

alev: Märjamaa alev

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 78301

telefon: +372 4821187

e-posti aadress: marjaapt@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Võlad tarnijatele	10
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 11 Osakapital	10
Lisa 12 Müügitulu	10
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Märjamaa Apteek põhitegevusalaks põhikirja järgi on apteegiteenuste osutamine, ravimite valmistamine, ravimite, sanitaar-hügieeni- ja haigepõetusvahendite, sidumismaterjalide, desinfektsioonivahendite, veterinaarravimite, meditsiinitehnika jm. apteegikaupade ning kosmeetiliste vahendite müük, samuti ravimitealase info kogumine, edastamine, reklaam ning ürituste korraldamine ja meditsiinitehnika ja haigepõetusvahendite laenutus.

Seoses uute määruste ja seaduste vastuvõtmisega, nagu uued juurdehindluse piirmäärad, uus ravimite väljakirjutamise ja väljastamise kord, piirhindade kehtestamine retseptiravimitele, narkootiliste ja psühhotroopsete ainete käitlemise seaduse muudatused ja rida teisi, on töö apteegis olnud viimasel ajal palju pingelisem ja mahukam. Töö retseptiravimitega on nõudnud suuremat tähelepanu, keskendumist ja samuti enesetäiendamist. Seoses Tervisekaitseinspeksiooni uute nõudmistega läbiti toiduhügieeni ja toiduohutuse alane koolitus, sest apteek müüb ka toidulisandeid, vitamiine ja imikute eritoite.

Apteegi juhataja ja töötajad on läbinud proviisorite ja farmatseutide täiendkursuse, samuti koolitustsükli klienditeeninduse vallas ning koolitusi IT vallas.

Oma igapäevatöös püüame üha enam keskenduda heale teenindusele, tahame aidata klienti tema probleemide lahendamisel, kindlasti on meil selles osas veel palju ära teha, liigume selles suunas.

Võtsime osa koolitustest, kus räägiti uutest teadmistest ja arengusuundadest tänapäeva farmaatsias, samas kuulasime ka arvukate ravimifirmade uute toodete tutvustusi.

2017. aastal on plaanis jätkata pidevat töötajate koolitust.

2016 aasta realiseerimise netokäive oli 756 678 eurot ja kasumiks kujunes 82 714 eurot. 2016 aastal moodustas bilansimaht 157 335 eurot.

OÜ Märjamaa Apteek põhilised olulised finantsnäitajad aruandeperioodi lõppedes on alljärgnevad:

	Arvutusmetoodika	2016	2015
Kasutatava omakapitali tulukus	Puhaskasum / omakapital * 100	96,07%	94,71%
Ärikasumi marginaal	Ärikasum / müügitulu * 100	12,91%	10,41%
Omakapitali määär	Omakapital / vara * 100	56,44%	50,16%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	76 770	50 208	2
Nõuded ja ettemaksed	36 881	28 445	3;4
Varud	38 896	40 801	5
Kokku käibevarad	152 547	119 454	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 788	6 909	7
Kokku põhivarad	4 788	6 909	
Kokku varad	157 335	126 363	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	71 240	62 982	6;8;9
Kokku lühiajalised kohustised	71 240	62 982	
Kokku kohustised	71 240	62 982	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	569	543	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 714	60 026	
Kokku omakapital	86 095	63 381	
Kokku kohustised ja omakapital	157 335	126 363	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	756 678	675 170	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-586 476	-535 703	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 561	-26 490	
Tööjõukulud	-43 208	-38 548	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 121	-2 121	7
Muud ärikulud	-601	-2 035	
Ärikasum (kahjum)	97 711	70 273	
Muud finantstulud ja -kulud	3	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	97 714	70 276	
Tulumaks	-15 000	-10 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 714	60 026	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Märjamaa Apteek 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Märjamaa Apteek kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses üldhalduskuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, toore, materjal.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle kahe aasta. Varaobjektid võetakse arvele juhatuse igakordse otsuse alusel. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustiku nõuetele on moodustatud kohustuslik reservkapital.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressi tulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulude all kajastatakse otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade ja teenuste kulu.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi

eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedä dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on osäühingu juhatus ning eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	1 028	314
Arvelduskontod	75 742	49 894
Kokku raha	76 770	50 208

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	36 477	36 477
Ostjatelt laekumata arved	36 477	36 477
Ettemaksed	404	404
Tulevaste perioodide kulud	404	404
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 881	36 881
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 287	28 287
Ostjatelt laekumata arved	28 287	28 287
Muud nõuded	1	1
Intressinõuded	1	1
Ettemaksed	157	157
Tulevaste perioodide kulud	157	157
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 445	28 445

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	36 477	28 287
Laekumata kaardimaksed	2 431	440
Laekumata soodusretseptid Eesti Haigekassalt	16 183	14 051
Ostjatelt laekumata arved	17 863	13 796
Kokku nõuded ostjate vastu	36 477	28 287

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	38 896	40 801
Kokku varud	38 896	40 801

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1	64
Käibemaks	3 072	2 469
Üksikisiku tulumaks	825	518
Sotsiaalmaks	1 817	1 202
Kohustuslik kogumispension	90	64
Töötuskindlustusmaksed	130	80
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 935	4 397

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	3 688	21 212	14 332	14 332	39 232
Akumuleeritud kulum		-15 870	-14 332	-14 332	-30 202
Jääkmaksumus	3 688	5 342	0	0	9 030
Amortisatsioonikulu		-2 121			-2 121
31.12.2015					
Soetusmaksumus	3 688	21 212	14 332	14 332	39 232
Akumuleeritud kulum		-17 991	-14 332	-14 332	-32 323
Jääkmaksumus	3 688	3 221	0	0	6 909
Amortisatsioonikulu		-2 121			-2 121
31.12.2016					
Soetusmaksumus	3 688	21 212	14 332	14 332	39 232
Akumuleeritud kulum		-20 112	-14 332	-14 332	-34 444
Jääkmaksumus	3 688	1 100	0	0	4 788

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	61 796	61 796
Võlad töövõtjatele	3 509	3 509
Maksuvõlad	5 935	5 935
Kokku võlad ja ettemaksed	71 240	71 240
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	54 200	54 200
Võlad töövõtjatele	3 611	3 611
Maksuvõlad	4 397	4 397
Muud võlad	774	774
Muud viitvõlad	774	774
Kokku võlad ja ettemaksed	62 982	62 982

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele	61 796	54 200
Kokku võlad tarnijatele	61 796	54 200

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	66 626	60 569
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	16 657	15 142
Kokku tingimuslikud kohustised	83 283	75 711

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
OÜ Märjamaa Apteek osakapital seisuga 31.12.2016 on 2 556 eurot, mis koosneb 1 osast. Põhikirjajärgne minimaalne osakapital on 2 500 ja maksimaalne 10 000 eurot.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	756 678	675 170
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	756 678	675 170
Kokku müügitulu	756 678	675 170
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Apteekidetegevus	756 678	675 170
Kokku müügitulu	756 678	675 170

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	32 293	28 808
Sotsiaalmaksud	10 915	9 740
Kokku tööjõukulud	43 208	38 548
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	0	12 329

Tehinguid seotud osapooltega aruandeperioodil ei olnud. Osaühing ei ole juhatuse liikmele liikmeks olemise eest arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2017

OÜ MÄRJAMAA APTEEK (registrikood: 10397518) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVI TOOMING	Juhatuse liige	09.05.2017
VALLY KURIK	Juhatuse liige	18.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	569
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 714
Kokku	83 283
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	83 283
Kokku	83 283

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	569
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 714
Kokku	83 283
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	83 283
Kokku	83 283

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	756678	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Silvi Tooming	45509044710		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4821187
E-posti aadress	marjaapt@hotmail.ee