

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Pavlovi Apteek

registrikood: 10157317

tänava/talu nimi, l. Pavlovi tn 12a

maja ja korteri number:

linn: Sillamäe linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 40232

telefon: +372 3929916

faks: +372 3929901

e-posti aadress: info@stk.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 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Võlad tarnijatele	8
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 9 Osakapital	9
Lisa 10 Müügitulu	9
Lisa 11 Tööjõukulud	9
Lisa 12 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ-u Pavlovi Apteek asutati 01.01.1997.a ja tema põhitegevuseks on ravimite, meditsiiniliste kaupade, toiduainete, tööstuskaupade ja hügieeniliste vahendite jaemüük.

OÜ Pavlovi Apteek töötab Ravimiseaduse alusel, mis reguleerib ravimite käitlemist, väljakirjutamist, müügilubade väljaandmist ja vastutust eesmärgiga tagada Eestis kasutusel olevate ravimite ohutus, kvaliteet ja efektiivsus ning edendada nende sihipärast kasutamist.

2016. aasta ravimite realiseerimise netokäive koostas 120,3 tuh. eurot, st suurem 2,6% võrreldes eelmise aastaga. Kulutuste summa, mis on seotud tegevusega 2016. aastal oli 2015. aasta sama perioodiga võrreldes ligi 2,6 tuh. eurot ehk 2,2% vähem.

Ettevõtte positiivne rahavoog 2016.a. oli 8,9 tuhat eurot. Netovara maht suurenes 38,1% võrra võrreldes 31.12.15. seisuga ja moodustas 70,8% kogu bilansimahust.

2016 aasta jooksul Osäühingus töötas 2 töötajat. Tööjõukulu koostas 14,7 tuh. eurot, s.h. 11,0 tuh. eurot netopalk.

2016.aastal juhatuse liikmetele tasu ei ole makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	22 529	13 575
Nõuded ja ettemaksed	6 061	7 337
Varud	10 071	10 493
Kokku käibevarad	38 661	31 405
Kokku varad	38 661	31 405
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	11 292	11 574
Kokku lühiajalised kohustised	11 292	11 574
Kokku kohustised	11 292	11 574
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	412	412
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 863	12 520
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 538	4 343
Kokku omakapital	27 369	19 831
Kokku kohustised ja omakapital	38 661	31 405

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	120 323	117 259
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-112 256	-114 918
Brutokasum (-kahjum)	8 067	2 341
Üldhalduskulud	-541	-457
Muud äritulud	266	2 629
Muud ärikulud	-254	-170
Ärikasum (kahjum)	7 538	4 343
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 538	4 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 538	4 343

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

OÜ Pavlovi Apteek 31.12.2016. aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse

§ 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid (edaspidi ka toimkonna juhendid).

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused Välisvaluuta tehingud kirjendatakse tehingupäeva kursi alusel. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva kursi alusel ja realiseerimata kursimuutused kajastatakse kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajale ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Muud finantsvarad kajastatakse edaspidi nende õiglases väärtuses. Juhul kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt määrata, siis kajastatakse muid finantsvarasid nende korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Antud laene hinnatakse individuaalselt ja kajastatakse konservatiivsuse printsiibi alusel lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Portfellinvesteeringud hinnatakse lähtudes sellest, mis on madalam, kas investeeringu soetusmaksumus või realiseerimismaksumus.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebetõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusmärgiga.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning muudest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude maksumus kantakse kuludesse kaalutatud keskmise soetushinna meetodil. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5000 EUR ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse renti, mille puhul renditud varaobjekti omandiõiguse ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse rentniku poolt tekkepõhiselt kuludes. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja.

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimusel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb ülerentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne rtisatsiooniperiood rendisuhe kehtivuse periood.

Finantskohustised

Pikaajaliseks loetakse kohustust, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta.

Kohustusi, mis ei ole pikaajalised, loetakse lühiajalisteks.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Aruandeperioodi tulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenuste netokäive, kasum valuutakursi muudatustest, kasum finantsinvesteeringute müügist, kasum põhivara müügist, aruandeperioodil arvestatud intressid, väljakuulutatud dividendid ja muud tulud.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe- ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muudatustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Maksustamine

Maksude arvestamisel on lähtutud kehtivatest maksuseadustest.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- asutajaid;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	21 806	12 689
Sularaha kassas	723	886
Kokku raha	22 529	13 575

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 061	6 061
Ostjatelt laekumata arved	6 061	6 061
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 061	6 061
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 324	7 324
Ostjatelt laekumata arved	7 324	7 324
Muud lühiajalised nõuded	13	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 337	7 337

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	10 071	10 493
Kokku varud	10 071	10 493

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	396	226
Üksikisiku tulumaks	159	209
Sotsiaalmaks	380	454
Kohustuslik kogumispension	15	15
Töötuskindlustusmaksed	9	23
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	959	927

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 118	9 118
Võlad töövõtjatele	837	837
Maksuvõlad	959	959
Maksude potentsiaalsed	378	378
Kokku võlad ja ettemaksed	11 292	11 292
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 497	9 497
Võlad töövõtjatele	736	736
Maksuvõlad	927	927
Maksude potentsiaalsed	414	414
Kokku võlad ja ettemaksed	11 574	11 574

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Hankijatele tasumata arved	9 118	9 497
Kokku võlad tarnijatele	9 118	9 497

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	747	736
Puhkusetasude kohustis	90	0
Kokku võlad töövõtjatele	837	736

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 556	2 556

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	120 323	117 259
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	120 323	117 259
Kokku müügitulu	120 323	117 259
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47731 Apteekide tegevus	120 323	117 259
Kokku müügitulu	120 323	117 259

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	11 021	11 232
Sotsiaalmaksud	3 727	3 824
Kokku tööjõukulud	14 748	15 056
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	4 107	0	2 958	0

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	31 781	33 299

2016.aastal juhatuse liikmetele tasu ei ole makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2017

Osaühing Pavlovi Apteek (registrikood: 10157317) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVETLANA IGNATJEVA	Juhatuse liige	29.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 863
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 538
Kokku	24 401

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 863
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 538
Kokku	24 401

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	120323	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Promeda	11047097	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3929916
Faks	+372 3929901
E-posti aadress	info@stk.ee