

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: osäühing PÕLVA APTEEK

registrikood: 10062841

tänava/talu nimi, Mäe tn 2a

maja ja korteri number:

linn: Põlva linn

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63308

telefon: +372 7996350

e-posti aadress: polvapt@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Tulumaks	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ PÕLVA APTEEK põhitegevus põhikirja järgi on ravimite ja meditsiinikaupade müük ning ravimite ektemporaalne valmistamine. EMTAK- 47731 .

Käive

2018.aasta müügitulu põhitegevusest oli 1056,6 tuh.eurot, mis on eelmise aruandeperioodiga võrreldes mõnevõrra suurenenud, kuna detsembrikuus avati haruapteek Põlva Maximarketis.

Kogu tegevus toimus Eesti Vabariigi piires.

Investeeringud

Aruandeaastal teostati investeering apteegi sisustuse uuendamisse 7,7 tuh.euro ulatuses.

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline.

Juhatusel liikme tasu aruandeaastal ei makstud.

Juhatusel liikmele maksti aruandeaastal töötasu 11,9 tuh.eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	359 935	177 238	2
Nõuded ja ettemaksed	59 366	65 064	3
Varud	170 579	106 090	5
Kokku käibevarad	589 880	348 392	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	48 989	48 880	6
Kokku põhivarad	48 989	48 880	
Kokku varad	638 869	397 272	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	308 287	106 172	7
Kokku lühiajalised kohustised	308 287	106 172	
Kokku kohustised	308 287	106 172	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	258 224	234 340	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 482	53 884	
Kokku omakapital	330 582	291 100	
Kokku kohustised ja omakapital	638 869	397 272	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 056 645	1 015 665	9
Muud äritulud	23 242	24 894	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-839 958	-826 895	11
Mitmesugused tegevuskulud	-53 788	-51 518	12
Tööjõukulud	-101 582	-104 548	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 591	-3 724	6
Ärikasum (kahjum)	76 968	53 874	
Intressitulud	14	10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	76 982	53 884	
Tulumaks	-7 500	0	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 482	53 884	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Põlva Apteek 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standarditega ja kasutatud on soetusmaksumuse printsiipi. Finantsaruandluse standardid tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele, mille põhiolemus on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Põlva Apteek 2018. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on kasutatud väikeettevõtja aruandevormi ning lähtutud on ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõeliselt laekuvatest summadest.

Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude hindamisel on kasutatud kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid. materiaalne põhivara kajastamisel bilansis on selle soetamismaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 € ja mille kasulik eluiga on üle aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestatakse 1 kord aastas. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	25
transpordivahendid ja muu materiaalne põhivara	5

Maad ei amortiseerita.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte tulumaks.

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

need on välja kuulutatud või millal dividende välja makstakse.

Puhkuse kohustus.

Puhkusetasu kulu on kajastatud tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas aruandeperioodi lõpu seisuga.

Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning võetakse bilansis arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	18 617	13 010
Arvelduskontod	341 318	164 228
Kokku raha	359 935	177 238

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	52 823	52 823
Ostjatelt laekumata arved	52 823	52 823
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 556	3 556
Muud nõuded	2 987	2 987
Viitlaekumised	2 987	2 987
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 366	59 366
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	57 468	57 468
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 241	4 241
Muud nõuded	3 355	3 355
Viitlaekumised	3 355	3 355
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 064	65 064

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 467	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 888	0	1 955
Sotsiaalmaks	0	4 976	0	4 073
Kohustuslik kogumispension	0	275	0	222
Töötuskindlustusmaksed	0	380	0	296
Ettemaksukonto jääk	89		4 241	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 556	8 519	4 241	6 546

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	170 579	106 090
Kaubad müügiks 9% ja 20%	170 579	106 090
Kokku varud	170 579	106 090

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016									
Soetusmaksumus	2 941	71 574	12 623	2 458	15 081		0	0	89 596
Akumuleeritud kulum	0	-55 650	-9 468	-492	-9 960		0	0	-65 610
Jääkmaksumus	2 941	15 924	3 155	1 966	5 121		0	0	23 986
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0		28 618	28 618	28 618
Muud ostud ja parendused			0	0	0		28 618	28 618	28 618
Amortisatsioonikulu	0	-708	-2 524	-492	-3 016		0	0	-3 724
31.12.2017									
Soetusmaksumus	2 941	71 574	12 623	2 458	15 081		28 618	28 618	118 214
Akumuleeritud kulum	0	-56 358	-11 992	-984	-12 976		0		-69 334
Jääkmaksumus	2 941	15 216	631	1 474	2 105		28 618	28 618	48 880
Ostud ja parendused						7 700			7 700
Muud ostud ja parendused						7 700			7 700
Amortisatsioonikulu		-708	-5 878		-5 878	-1 005			-7 591
Ümberliigitamised			28 618		28 618		-28 618	-28 618	
Muud muutused				-1 474	-1 474	1 474			
31.12.2018									
Soetusmaksumus	2 941	71 574	41 241	0	41 241	10 158	0	0	125 914
Akumuleeritud kulum	0	-57 066	-17 870	0	-17 870	-1 989	0	0	-76 925
Jääkmaksumus	2 941	14 508	23 371	0	23 371	8 169	0	0	48 989

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	251 465	251 465
Võlad töövõtjatele	10 653	10 653
Maksuvõlad	8 519	8 519
Muud võlad	37 500	37 500
Intressivõlad	7 500	7 500
Dividendivõlad	30 000	30 000
Saadud ettemaksed	150	150
Muud saadud ettemaksed	150	150
Kokku võlad ja ettemaksed	308 287	308 287
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	91 694	91 694
Võlad töövõtjatele	7 932	7 932
Maksuvõlad	6 546	6 546
Kokku võlad ja ettemaksed	106 172	106 172

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	262 165	230 579
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	65 541	57 645
Kokku tingimuslikud kohustised	327 706	288 224

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 056 645	1 015 665
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 056 645	1 015 665
Kokku müügitulu	1 056 645	1 015 665
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite müük	1 021 196	995 817
Muud teenused	35 449	19 848
Kokku müügitulu	1 056 645	1 015 665

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Rendi- ja üüritulu	23 242	24 894
Kokku muud äritulud	23 242	24 894

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Varude allahindlus ja mahakandmine	10 574	13 962
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	829 119	811 689
Muud	265	1 244
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	839 958	826 895

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	1 446	394
Energia	10 835	9 539
Elektrienergia	3 639	3 971
Soojusenergia	3 956	4 171
Kütus	3 240	1 397
Veevarustusteenused	868	0
Mitmesugused bürookulud	16 065	11 242
Lähetuskulud	30	0
Koolituskulud	254	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	112	112
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	227	0
Jooksva remondi kulud	5 972	11 701
Kulud transpordile	8 671	11 650
Muud	9 308	6 880
Kokku mitmesugused tegevuskulud	53 788	51 518

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	77 303	78 149
Sotsiaalmaksud	24 279	26 399
Kokku tööjõukulud	101 582	104 548
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	30 000	7 500
Eesti	30 000	7 500
Kokku	30 000	7 500

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	11 931	11 931

Muid tehinguid seotud osapooltega aruandeaastal ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2019

osaühing PÕLVA APTEEK (registrikood: 10062841) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA LILIUM	juhatuse liige (juhataja)	20.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	258 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 482
Kokku	327 706
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	297 706
Kokku	327 706

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	1021196	96.65%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaja Lilium	45512086538		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7996350
E-posti aadress	polvapt@hotmail.ee