

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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	11
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

2017.aasta müügitulu põhitegevusest oli 995,8 tuh.eurot, mis on eelmiste aruandeaastatega võrreldes püsinud stabiilsel tasemel.

Kogu tegevus toimus Eesti Vabariigi piires.

Investeeringud

Aruandeaastal teostati ettemaks järgmisel aastal soetatavale transpordivahendile 28,6 tuh.euro ulatuses.

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline.

Juhatusel liikme tasu aruandeaastal ei makstud.

Juhatusel liikmele maksti aruandeaastal töötasu 12,1 tuh.eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	177 238	130 545	2
Nõuded ja ettemaksed	65 064	34 943	3
Varud	106 090	191 761	5
Kokku käibevarad	348 392	357 249	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	48 880	23 986	6
Kokku põhivarad	48 880	23 986	
Kokku varad	397 272	381 235	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	106 172	144 019	7
Kokku lühiajalised kohustised	106 172	144 019	
Kokku kohustised	106 172	144 019	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	234 340	179 613	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 884	54 727	
Kokku omakapital	291 100	237 216	
Kokku kohustised ja omakapital	397 272	381 235	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 015 665	950 330	9
Muud äritulud	24 894	23 485	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-826 895	-764 991	11
Mitmesugused tegevuskulud	-51 518	-42 192	12
Tööjõukulud	-104 548	-98 189	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 724	-3 724	
Ärikasum (kahjum)	53 874	64 719	
Intressitulud	10	8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 884	64 727	
Tulumaks	0	-10 000	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 884	54 727	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Põlva Apteek 2017 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 2017. 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, rajatised	25
Masinad, seadmed	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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	13 010	15 800
Arvelduskontod	164 228	114 745
Kokku raha	177 238	130 545

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	33 954	33 954
Ostjatelt laekumata arved	33 954	33 954
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	184	184
Muud nõuded	805	805
Viitlaekumised	805	805
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 943	34 943

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	0	1 571
Üksikisiku tulumaks	0	1 955	0	1 705
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	60
Sotsiaalmaks	0	4 073	0	3 454
Kohustuslik kogumispension	0	222	0	131
Töötuskindlustusmaksed	0	296	0	223
Ettemaksukonto jääk	4 241		184	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 241	6 546	184	7 144

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	106 090	191 761
Kaubad müügiks 9%	71 849	148 624
Kaubad müügiks 20%	34 241	43 137
Kokku varud	106 090	191 761

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2015								
Soetusmaksumus	2 941	71 574	12 623	2 458	15 081	0	0	89 596
Akumuleeritud kulum	0	-54 942	-6 944	0	-6 944	0	0	-61 886
Jääkmaksumus	2 941	16 632	5 679	2 458	8 137	0	0	27 710
Amortisatsioonikulu	0	-708	-2 524	-492	-3 016	0	0	-3 724
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	79 795	79 795
Võlad töövõtjatele	7 080	7 080
Maksuvõlad	7 144	7 144
Muud võlad	50 000	50 000
Dividendivõlad	40 000	40 000
Muud viitvõlad	10 000	10 000
Kokku võlad ja ettemaksed	144 019	144 019

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	230 579	187 472
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	57 645	46 868
Kokku tingimuslikud kohustised	288 224	234 340

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 015 665	950 330
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 015 665	950 330
Kokku müügitulu	1 015 665	950 330
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite müük	995 817	936 169
Muud teenused	19 848	14 161
Kokku müügitulu	1 015 665	950 330

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Rendi- ja üüritulu	24 894	23 485
Kokku muud äritulud	24 894	23 485

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	1 244	1 232
Varude allahindlus ja mahakandmine	13 962	1 741
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	811 689	762 018
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	826 895	764 991

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	394	286
Energia	9 539	9 667
Elektrienergia	3 971	4 045
Soojusenergia	4 171	3 664
Kütus	1 397	1 958
Mitmesugused bürookulud	11 242	10 092
Koolituskulud	0	820
Riiklikud ja kohalikud maksud	112	112
Jooksva remondi kulud	11 701	1 322
Transpordikulud	11 650	7 289
Muud	6 880	12 604
Kokku mitmesugused tegevuskulud	51 518	42 192

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	78 149	73 467
Sotsiaalmaksud	26 399	24 722
Kokku tööjõukulud	104 548	98 189
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	7

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	40 000	10 000
Kokku	40 000	10 000

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	12 131	12 671

Muid tehinguid seotud osapooltega aruandeaastal ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2018

osaühing PÕLVA APTEEK (registrikood: 10062841) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA LILIUM	juhatuse liige (juhataja)	03.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	234 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 884
Kokku	288 224
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	258 224
Kokku	288 224

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	995817	98.05%	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