

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osühing PÕLVA APTEEK

registrikood: 10062841

tänava/talu nimi, Mäe 2a
maja ja korteri number:

postisihtnumber: 63308

telefon: +372 7996350

e-posti address: polvapt@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Tulumaks	14
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

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

Käive

2014.aasta müügitulu põhitegevusest oli 986,0 tuh.eurot, eelmise aruandeaasta müügitulu vastavalt 862,3 tuh.eurot. Müügitulu suurenemine on osaliselt seotud uue haruapteegi käivitumisega.

Kogu tegevus toimus Eesti Vabariigi piires.

Edaspidi loodetakse üldise majandusolukorra ja maksevõime edasist stabiliseerumist, mis omakorda aitaks elavdada ka ravimite müüki.

Investeeringud

Aruandeaastal teostati ehitisega seotud parendusi 8,6 tuh.euro ulatuses.

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline.

Juhatusel liikme tasu aruandeaastal ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	126 522	148 320	2
Nõuded ja ettemaksud	42 908	34 201	3
Varud	117 414	125 823	5
Kokku käibevara	286 844	308 344	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	28 485	22 754	6
Kokku põhivara	28 485	22 754	
Kokku varad	315 329	331 098	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	150 011	166 692	7
Kokku lühiajalised kohustused	150 011	166 692	
Kokku kohustused	150 011	166 692	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 530	105 087	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 912	56 443	
Kokku omakapital	165 318	164 406	
Kokku kohustused ja omakapital	315 329	331 098	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	986 042	862 347	9
Muud äritulud	22 658	27 674	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-802 836	-702 630	11
Mitmesugused tegevuskulud	-40 377	-31 400	12
Tööjõukulud	-106 614	-97 667	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 888	-1 894	6
Muud ärikulud	-6	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	55 979	56 430	
Muud finantstulud ja -kulud	12	13	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 991	56 443	
Tulumaks	-11 079	0	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 912	56 443	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	55 979	56 430	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 888	1 894	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-5 042	6
Kokku korrigeerimised	2 888	-3 148	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 707	-3 221	3
Varude muutus	8 409	-32 765	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 189	12 777	7
Laekunud intressid	12	13	
Kokku rahavood äritegevusest	62 770	30 086	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 619	-21 707	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	5 042	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 619	-16 665	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-60 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 949	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-75 949	0	
Kokku rahavood	-21 798	13 421	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	148 320	134 899	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-21 798	13 421	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	126 522	148 320	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	320	105 087	107 963
Aruandeaasta kasum (kahjum)			56 443	56 443
31.12.2013	2 556	320	161 530	164 406
Aruandeaasta kasum (kahjum)			44 912	44 912
Makstud dividendid			-44 000	-44 000
31.12.2014	2 556	320	162 442	165 318

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Põlva Apteek 2014 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad raamatupidamise toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Põlva Apteegi kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud skeemi nr.1 alusel.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2014 aastal ei ole muudetud finantsaruannetes kajastatud informatsiooni eelmise aastaga võrreldes.

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 ettemaksud

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

Ostjate 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid. Materiaalne põhivara kajastamisel bilansis on selle soetamismaksumusest maha arvatud akumuleeritud 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:

Põhivara 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 kohustused

Ettevõtte tulumaks.

Kehtinud tulumaksuseaduse kohaselt maksustati dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Alates 01.01.2015 a. maksustatakse väljamakstavad netodividendid määraga 20/80. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksu

kuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendide 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	29 250	7 269
Arvelduskontod	97 272	141 051
Kokku raha	126 522	148 320

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	38 167	38 167
Ostjatelt laekumata arved	38 167	38 167
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 907	3 907
Muud nõuded	834	834
Intressinõuded	7	7
Viitlaekumised	827	827
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 908	42 908
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 513	31 513
Ostjatelt laekumata arved	31 513	31 513
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 793	1 793
Muud nõuded	895	895
Intressinõuded	7	7
Viitlaekumised	888	888
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 201	34 201

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 187	1 417	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 182	0	2 309
Erisoodustuse tulumaks	0	55	0	65
Sotsiaalmaks	0	4 302	0	4 307
Kohustuslik kogumispension	0	163	0	147
Töötuskindlustusmaksed	0	286	0	312
Ettemaksukonto jääk	3 907		376	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 907	8 175	1 793	7 140

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	117 414	125 823
Kaubad müügiks 9%	86 002	108 410
Kaubad müügiks 20%	31 412	17 413
Kokku varud	117 414	125 823
	2014	2013
Varude allahindlus ja mahakandmine	1 795	2 281

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	2 941	53 871	18 314	18 314	75 126
Akumuleeritud kulum	0	-53 871	-18 314	-18 314	-72 185
Jääkmaksumus	2 941	0	0	0	2 941
Ostud ja parendused		9 084	12 623	12 623	21 707
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		9 084			9 084
Muud ostud ja parendused			12 623	12 623	12 623
Amortisatsioonikulu			-1 894	-1 894	-1 894
31.12.2013					
Soetusmaksumus	2 941	62 955	12 623	12 623	78 519
Akumuleeritud kulum	0	-53 871	-1 894	-1 894	-55 765
Jääkmaksumus	2 941	9 084	10 729	10 729	22 754
Ostud ja parendused		8 619			8 619
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		8 619			8 619
Amortisatsioonikulu		-363	-2 525	-2 525	-2 888
31.12.2014					
Soetusmaksumus	2 941	71 574	12 623	12 623	87 138
Akumuleeritud kulum	0	-54 234	-4 419	-4 419	-58 653
Jääkmaksumus	2 941	17 340	8 204	8 204	28 485

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed	0	750
Transpordivahendid	0	750
Muu materiaalne põhivara	0	4 292
Kokku	0	5 042

Lisa 7 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	85 527	85 527
Võlad töövõtjatele	7 559	7 559
Maksuvõlad	8 175	8 175
Muud võlad	48 750	48 750
Dividendivõlad	39 000	39 000
Muud viitvõlad	9 750	9 750
Kokku võlad ja ettemaksud	150 011	150 011
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	81 803	81 803
Võlad töövõtjatele	8 129	8 129
Maksuvõlad	7 140	7 140
Muud võlad	69 620	69 620
Dividendivõlad	55 000	55 000
Muud viitvõlad	14 620	14 620
Kokku võlad ja ettemaksud	166 692	166 692

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	129 954	127 609
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	32 488	33 921
Kokku tingimuslikud kohustused	162 442	161 530

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	986 042	862 347
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	986 042	862 347
Kokku müügitulu	986 042	862 347
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite müük	986 042	862 347
Kokku müügitulu	986 042	862 347

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	5 042
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	768
Rendi- ja üüritulu	22 658	21 864
Kokku muud äritulud	22 658	27 674

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	2 865	3 496
Varude allahindlus ja mahakandmine	1 795	2 281
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	798 176	696 853
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	802 836	702 630

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	321	335
Energia	10 500	10 766
Elektrienergia	3 624	3 466
Soojusenergia	4 467	5 736
Kütus	2 409	1 564
Mitmesugused bürookulud	12 451	6 617
Koolituskulud	85	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	112	90
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 631	0
Jooksva remondi kulud	1 312	1 216
Muud	13 965	12 376
Kokku mitmesugused tegevuskulud	40 377	31 400

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	79 571	72 901
Sotsiaalmaksud	27 043	24 766
Kokku tööjõukulud	106 614	97 667
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	7

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014			2013
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	44 000	11 696	9 750	14 620
Eesti	44 000	11 696	9 750	14 620
Kokku	44 000	11 696	9 750	14 620

Aruandeperioodi alguseks välja maksmata dividende maksumusega 55 000 eurot, (tulumaks 14 620 eurot).

Aruandeperioodil maksti välja dividende maksumusega 60 000 eurot, (tulumaks 15 949 eurot).

Aruandeperioodi lõpuks välja maksmata dividendid maksumusega 39 000 eurot, millest arvestatud tulumaks 9 750 eurot määraga 20/80 (määraga 21/79 10 367 eurot).

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	12 156	12 885

Muid tehinguid seotud osapooltega aruandeaastal ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

osaühing PÕLVA APTEEK (registrikood: 10062841) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA LILIUM	juhatuse liige (juhataja)	26.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 530
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 912
Kokku	162 442
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	162 442
Kokku	162 442

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	985850	99.98%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaja Liliium	45512086538		2556 EUR

Sidevahendid

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