

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osühing PÕLVA APTEEK

registrikood: 10062841

tänava/talu nimi, Mäe 2a

maja ja korteri number:

linn: Põlva linn

maakond: Põlva maakond

postsihtnumber: 63308

telefon: +372 7996350

e-posti aadress: 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	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
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	14

Tegevusaruanne

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

Käive

2013.aasta müügitulu põhitegevusest oli 862,3 tuh.eurot, eelmise aruandeaasta müügitulu vastavalt 856,2 tuh.eurot.

Kogu tegevus toimus Eesti Vabariigi piires.

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

Investeeringud

Aruandeaastal soetati põhivarasid 12,6 tuh euro ulatuses.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	148 320	134 899	2
Nõuded ja ettemaksed	34 201	30 980	3
Varud	125 823	93 058	4
Kokku käibevara	308 344	258 937	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	22 754	2 941	6
Kokku põhivara	22 754	2 941	
Kokku varad	331 098	261 878	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	166 692	153 915	7
Kokku lühiajalised kohustused	166 692	153 915	
Kokku kohustused	166 692	153 915	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 087	72 685	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 443	32 402	8
Kokku omakapital	164 406	107 963	
Kokku kohustused ja omakapital	331 098	261 878	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	862 347	856 156	9
Muud äritulud	27 674	21 754	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-702 630	-707 044	11
Mitmesugused tegevuskulud	-31 400	-31 074	12
Tööjõukulud	-97 667	-92 824	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 894	0	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	56 430	46 968	
Muud finantstulud ja -kulud	13	54	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	56 443	47 022	
Tulumaks	0	-14 620	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 443	32 402	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	56 430	46 968	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 894	0	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-5 042	0	10
Kokku korrigeerimised	-3 148	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 221	5 065	3
Varude muutus	-32 765	-6 784	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 777	-18 789	7
Laekunud intressid	13	54	
Kokku rahavood äritegevusest	30 086	26 514	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-21 707	0	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 042	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 665	0	
Kokku rahavood	13 421	26 514	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	134 899	108 385	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 421	26 514	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	148 320	134 899	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	320	127 685	130 561
Aruandeaasta kasum (kahjum)			32 402	32 402
Makstud dividendid			-55 000	-55 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Põlva Apteek 2013 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

2013 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 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.

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 500 € 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
Masinad ja seadmed	5

Maad ei amortiseerita.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte tulumaks.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	7 269	5 809
Arvelduskontod	141 051	129 090
Kokku raha	148 320	134 899

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 288	30 288
Ostjatelt laekumata arved	30 288	30 288
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	135	135
Muud nõuded	557	557
Intressinõuded	26	26
Viitlaekumised	531	531
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 980	30 980

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	125 823	93 058
Kaubad müügiks 9%	108 410	89 391
Kaubad müügiks 20%	17 413	3 667
Kokku varud	125 823	93 058
	2013	2012
Varude allahindlus ja mahakandmine	2 281	3 260

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 417	0	0	729
Üksikisiku tulumaks	0	2 309	0	2 001
Erisoodustuse tulumaks	0	65	0	68
Sotsiaalmaks	0	4 307	0	3 933
Kohustuslik kogumispension	0	147	0	113
Töötuskindlustusmaksed	0	312	0	364
Ettemaksukonto jääk	376		135	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 793	7 140	135	7 208

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2011					
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
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2013	2012
Masinad ja seadmed	750	
Transpordivahendid	750	
Muu materiaalne põhivara	4 292	
Kokku	5 042	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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 ettemaksed	166 692	166 692		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	69 736	69 736		
Võlad töövõtjatele	7 351	7 351		
Maksuvõlad	7 208	7 208		
Muud võlad	69 620	69 620		
Dividendivõlad	55 000	55 000		
Muud viitvõlad	14 620	14 620		
Kokku võlad ja ettemaksed	153 915	153 915		

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	127 609	83 019
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	33 921	22 068
Kokku tingimuslikud kohustused	161 530	105 087

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	862 347	856 156
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	862 347	856 156
Kokku müügitulu	862 347	856 156
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ravimitemüük	862 347	856 156
Kokku müügitulu	862 347	856 156

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	5 042	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	768	0
Rendi- ja üüritulu	21 864	21 754
Kokku muud äritulud	27 674	21 754

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	3 496	1 179
Varude allahindlus ja mahakandmine	2 281	3 260
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	696 853	702 605
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	702 630	707 044

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	335	322
Energia	10 766	10 237
Elektrienergia	3 466	2 940
Soojusenergia	5 736	5 367
Kütus	1 564	1 930
Mitmesugused bürookulud	6 617	2 156
Riiklikud ja kohalikud maksud	90	67
Jooksva remondi kulud	1 216	3 081
Muud	12 376	15 211
Kokku mitmesugused tegevuskulud	31 400	31 074

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	72 901	69 112
Sotsiaalmaksud	24 766	23 712
Kokku tööjõukulud	97 667	92 824
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	55 000	14 620
Eesti	55 000	14 620
Kokku	55 000	14 620

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	12 885	12 885

Muid tehinguid seotud osapooltega aruandeaastal ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2014

osaühing PÕLVA APTEEK (registrikood: 10062841) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA LILIUM	juhatuse liige (juhataja)	27.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 087
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 443
Kokku	161 530
Jaotamine	
Dividendideks	44 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	117 530
Kokku	161 530

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	862347	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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