

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Viljandi Vana-Apteek

registrikood: 10070705

aadress: Tallinna mnt 2

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihnumber: 71011

telefon: +372 4333063

faks: +372 4333069

e-posti aadress: mario@kentmanni.ee

veebilehe aadress: www.viljandiateek.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	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kasutusrent	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 14 Turustuskulud	12
Lisa 15 Üldhalduskulud	13
Lisa 16 Tööjõukulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2016. aastal oli OÜ Viljandi Vana-Apteeke (edaspidi ka Osaühing) müügitulu 2 166 tuhat eurot (2015: 2 075 tuhat eurot), mis on 4% rohkem, kui 2015. aastal. OÜ Viljandi Vana-Apteeke puhaskasum ulatus 2016. aastal 57 tuhande euroni (2015: 40 tuhat eurot).

Osaühingul on kuus müügikohta: Viljandi Vana-Apteeke, Centrumi Apteeke, Pärsti haruapteek, Võhma haruapteek, Tarvastu haruapteek ja Kõpu haruapteek.

Ettevõtte juhatus prognoosib 2017. aastaks positiivset majandustulemust. OÜ Viljandi Vana-Apteeke on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Ettevõtte omakapital on planeeritud viia vastavusse Äriseadustiku nõuetega 2017. a emaettevõtte poolt tehtavate täiendavate mitterahaliste sissemaksete arvelt.

Osaühingu põhitegevusalaks oli aruandeaastal jätkuvalt apteekide tegevus (Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori kood 47731). 2017. a jätkab osaühing apteekide tegevusega.

Finantsnäitaja	01.01.2016 - 31.12.2016 a.	01.01.2015 - 31.12.2015 a.
Müügitulu (th EUR)	2 166	2 075
Puhaskasum (th EUR)	57	40
Käibe puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)	2,63%	1,91%
Koguaktivad (th EUR)	519	597
Koguaktiivate puhasrentaablus (puhaskasum/koguaktivad)	10,98%	6,63%
Maksevõime üldine tase (käibevarad/lühiajalised kohustused)	1,34	1,64
Debitoorse võlgnevuse laekumise periood (365 * Nõuded ostjate vastu (aasta keskmine)/Müügitulu)	18,35	17,11
Kreditoorse võlgnevuse tasumise periood (365 * Võlad tarnijatele (aasta keskmine)/Müüdnud toodangu kulud)	63,21	61,65
Omakapitali osakaal (omakapital/varad kokku)	-1,66%	-10,99%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	47 939	116 674	2
Nõuded ja ettemaksed	113 468	104 411	3
Varud	247 269	244 726	4
Kokku käibevarad	408 676	465 811	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	110 747	131 639	6
Kokku põhivarad	110 747	131 639	
Kokku varad	519 423	597 450	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	304 042	284 498	9
Kokku lühiajalised kohustised	304 042	284 498	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	203 598	350 922	8
Võlad ja ettemaksed	20 380	27 676	9
Kokku pikaajalised kohustised	223 978	378 598	
Kokku kohustised	528 020	663 096	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	27 610	27 610	11
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-99 647	-139 239	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 049	39 592	
Kokku omakapital	-8 597	-65 646	
Kokku kohustised ja omakapital	519 423	597 450	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	2 165 781	2 075 104	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 699 112	-1 628 423	13
Brutokasum (-kahjum)	466 669	446 681	
Turustuskulud	-305 630	-291 683	14
Üldhalduskulud	-81 121	-85 069	15
Muud ärikulud	-2 496	-2 670	
Ärikasum (kahjum)	77 422	67 259	
Intressikulud	-20 380	-27 676	9
Muud finantstulud ja -kulud	7	9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	57 049	39 592	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 049	39 592	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Viljandi Vana-Apteek (edaspidi: ettevõtte) 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Arvestuspõhimõtted ei ole võrreldes eelneva perioodiga muutunud.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Üksikult eristatavate varude objektide puhul lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest. Varude kuluks kandmisel kasutatakse partiilist arvestust (individuaalse hindamise meetodit).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulikud eluead on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised

Hooned 25 aastat

Rajatised 20 aastat

Muu materiaalne põhivara

Mööbel 10 aastat

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Viljandi Vana-Apteek aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- b) samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid;
- c) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

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
Sularaha kassas	8 129	8 946
Arveldusarved	37 740	105 213
Raha teel	2 070	2 515
Kokku raha	47 939	116 674

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	101 237	101 237
Ostjatelt laekumata arved	101 237	101 237
Muud nõuded	3 918	3 918
Viitlaekumised	3 918	3 918
Ettemaksed	8 313	8 313
Tulevaste perioodide kulud	6 881	6 881
Muud makstud ettemaksed	1 432	1 432
Kokku nõuded ja ettemaksed	113 468	113 468
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	92 787	92 787
Ostjatelt laekumata arved	92 787	92 787
Muud nõuded	3 261	3 261
Viitlaekumised	3 261	3 261
Ettemaksed	8 363	8 363
Tulevaste perioodide kulud	7 764	7 764
Muud makstud ettemaksed	599	599
Kokku nõuded ja ettemaksed	104 411	104 411

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	247 269	244 726
Kokku varud	247 269	244 726

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	8 907	7 947
Üksikisiku tulumaks	4 529	4 667
Erisoodustuse tulumaks	100	64
Sotsiaalmaks	8 763	8 752
Kohustuslik kogumispension	524	524
Töötuskindlustusmaksed	556	578
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 379	22 532

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	1 457	283 737	94 395	638	638	380 227
Akumuleeritud kulum	0	-228 194	-20 394	0	0	-248 588
Jääkmaksumus	1 457	55 543	74 001	638	638	131 639
Amortisatsioonikulu	0	-11 386	-9 506	0	0	-20 892
Ümberklassifitseerimised	0	0	638	-638	-638	0
31.12.2016						
Soetusmaksumus	1 457	283 737	95 033	0	0	380 227
Akumuleeritud kulum	0	-239 580	-29 900	0	0	-269 480
Jääkmaksumus	1 457	44 157	65 133	0	0	110 747

Lisa 7 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	4 614	4 614
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015

12 kuu jooksul	4 614	4 614
----------------	-------	-------

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	36 718	36 484

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	203 598	0	203 598	0	7	EUR	31.12.2018	17
Pikaajalised laenud kokku	203 598	0	203 598	0				
Laenukohustised kokku	203 598	0	203 598	0				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	350 922	0	350 922	0	7	EUR	31.12.2018	17
Pikaajalised laenud kokku	350 922	0	350 922	0				
Laenukohustised kokku	350 922	0	350 922	0				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	263 688	263 688	0	0	
Võlad töövõtjatele	13 407	13 407	0	0	
Maksuvõlad	23 379	23 379	0	0	5
Muud võlad	23 948	3 568	20 380	0	
Intressivõlad	20 380	0	20 380	0	17
Muud viitvõlad	3 568	3 568	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	324 422	304 042	20 380	0	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	248 951	248 951	0	0	
Võlad töövõtjatele	11 400	11 400	0	0	
Maksuvõlad	22 532	22 532	0	0	5
Muud võlad	29 291	1 615	27 676	0	
Intressivõlad	27 676	0	27 676	0	17
Muud viitvõlad	1 615	1 615	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	312 174	284 498	27 676	0	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	27 610	27 610
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 165 781	2 075 104
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 165 781	2 075 104
Kokku müügitulu	2 165 781	2 075 104
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Apteegialane tegevus	2 161 169	2 070 428
Teenuste osutamine	4 612	4 676
Kokku müügitulu	2 165 781	2 075 104

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2016	2015
Varude allahindlus ja mahakandmine	6 249	6 553
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 692 863	1 621 870
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 699 112	1 628 423

Lisa 14 Turustuskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	33 086	32 846	7
Energia	11 879	11 507	
Elektrienergia	5 329	5 095	
Soojusenergia	6 550	6 412	
Tööjõukulud	212 280	193 793	16
Amortisatsioonikulu	20 892	20 828	6
Reklaamikulud	8 064	8 431	
Muud	19 429	24 278	
Kokku turustuskulud	305 630	291 683	

Lisa 15 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	3 632	3 638	7
Energia	2 870	2 983	
Kütus	2 870	2 983	
Transpordikulud	40	561	
Tööjõukulud	49 451	50 639	16
Muud	6 368	4 909	
Pangateenustasud	4 638	8 217	
Raamatupidamisteenus	14 122	14 122	
Kokku üldhalduskulud	81 121	85 069	

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	198 691	182 957
Sotsiaalmaksud	63 040	61 475
Kokku tööjõukulud	261 731	244 432
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	APG Solutions OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	223 978	378 598

2016	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
APG Solutions OÜ	175 000	7	EUR	31.12.2018

Juhatuse liikmetele ei ole tasu arvestatud ega makstud.

Täiendav info on toodud lisades 8 ja 9.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.07.2017

OÜ Viljandi Vana-Aptek (registrikood: 10070705) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIO RINK	Juhatuse liige	10.07.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-99 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 049
Kokku	-42 598
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-42 598
Kokku	-42 598

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	2161169	99.79%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4333063
Faks	+372 4333069
E-posti aadress	mario@kentmanni.ee
Veebilehe aadress	www.viljandiapteek.ee