

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022**ärinimi:** Põltsamaa Uus Apteek OÜ**registrikood: 10034945**

tänava/talu nimi, Kesk tn 3

maja ja korteri number:

linn: Põltsamaa linn

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48105

telefon: +372 7752724, +372 5274443

e-posti aadress: ullerebane@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kapitalirent	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 11 Eraldised	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Tulumaks	18
Lisa 20 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	20

Tegevusaruanne

Osaühing Põltsamaa Uus Apteek põhitegevuseks oli farmaatsiatoodete jaemüük (EMTAK – 47731) ja prillide, päikeseprillide ning kontaktläätsede jaemüük (EMTAK – 47781).

Osaühingu Põltsamaa Uus Apteek eelkäija AS Herba asutati 1993. aastal. Praktilist tegevust alustas 1994.a. veebruaris Pajusi apteegina Jõgeva Maakonnas Pajusi vallas. Samal aastal võttis AS Herba osa rendikonkursist Põltsamaa linnas Pärna tn.1 ruumidele. Põltsamaa Linnavalitsuse poolt eraldati apteegile 40 m². 1995.a. maikuust tegutseb neis ruumides apteek. 1996.a. muutus ettevõtlusvorm aktsiaseltsist osaühinguks, ettevõtte uueks nimeks sai Põltsamaa Uus Apteek. Samal aastal lõpetas tegevuse Pajusi apteek. 1997.a. avanes võimalus rentida lisaruum samal aadressil. Pärast ümberehitust ja remonti vastab apteek Riigi Raviameti nõuetele (min. 80m²). 1998.a. avas apteek müügipunkti Viljandi maakonnas Kõo valla perearstikeskuse juures. Optikaga tegeles apteek alates 1997.aastast. 2004.a. soetati kinnisvara Põltsamaa Kesk 3, mis renoveeriti apteegi tarbeks. Alates 01.12.2005.a. töötab apteek uutes ruumides. 2017.a. septembrist lõpetas tegevuse haruapteek Kõo vallas. 2018 aasta detsembris avati haruapteek Põltsamaa Selveri ruumides.

01.11.2021 toimus ettevõtte jagunemine. Osaühing Põltsamaa Uus Apteek jagunes kolmeks ettevõtteks:

Põltsamaa Uus Apteek OÜ

Põltsamaa Prillpood OÜ

Rebase Kinnisvara OÜ

Tulud

2022 aastal moodustas Osaühingu Põltsamaa Uus Apteek müügitulu 1 853 tuhat eurot

Investeeringud

2022 aastal investeeringuid materiaalsesse põhivarasse ei tehtud.

Personal

2022.aastal oli keskmiselt seitse töötajat, tööjõukulu aruandeaastal oli 189 tuhat eurot. Juhataja töötasu oli 2022. aastal 14 tuhat eurot. Juhatuse liikme tagasikutsumisel või ametist lahkumisel tasu ning soodustusi ei ole ette nähtud.

Ettevõtte peamised finantssuhtarvud

Näitaja	2022	2021	2020
Müügitulu (tuhat eurot)	1 853	1 868	1 814
Käibe kasv	-0,8%	3,0%	5,1%
Ärikasumi määr	5,4%	6,3%	5,3%
Puhaskasum (tuhat eurot)	89	97	77
Kasumi kasv	-8,0%	25,2%	-12,7%
Puhasrentaablus	4,8%	5,2%	4,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,6	1,5	1,9
ROA	25,3%	27,8%	12,2%
ROE	69,5%	81,4%	17,6%

Suhtarvude arvutamise meetodika:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2022 – müügitulu 2021) / müügitulu 2021 * 100

Ärikasumimäär (%) = ärikasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2022 – puhaskasum 2021) / puhaskasum 2021 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

$ROA (\%) = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

$ROE (\%) = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2023. aastal jätkab ettevõtte senise põhitegevusega. Olulisi investeeringuid ei planeerita

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	74 908	97 351	2
Nõuded ja ettemaksed	89 781	70 218	3
Varud	185 373	167 942	4
Kokku käibevarad	350 062	335 511	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	345	345	5
Materiaalsed põhivarad	3 246	13 704	6
Kokku põhivarad	3 591	14 049	
Kokku varad	353 653	349 560	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 259	4 978	
Võlad ja ettemaksed	216 503	216 841	8
Eraldised	7 311	7 222	11
Kokku lühiajalised kohustised	225 073	229 041	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 259	
Kokku pikaajalised kohustised	0	1 259	
Kokku kohustised	225 073	230 300	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 448	19 392	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 320	97 056	
Kokku omakapital	128 580	119 260	
Kokku kohustised ja omakapital	353 653	349 560	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 853 146	1 867 707	14
Muud äritulud	2 387	7 098	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 456 503	-1 444 191	16
Mitmesugused tegevuskulud	-98 015	-63 102	17
Tööjõukulud	-188 632	-223 348	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 458	-25 436	
Muud ärikulud	-2 486	-1 788	
Ärikasum (kahjum)	99 439	116 940	
Intressikulud	-82	-171	
Muud finantstulud ja -kulud	-58	-58	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	99 299	116 711	
Tulumaks	-9 979	-19 655	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 320	97 056	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	99 439	116 940	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	10 458	25 436	6
Muud korrigeerimised	-58	-58	
Kokku korrigeerimised	10 400	25 378	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19 563	-10 390	3
Varude muutus	-17 431	-5 112	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-16 248	23 066	8
Kokku rahavood äritegevusest	56 597	149 882	
Rahavood investeerimistegevusest			
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-33 554	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-33 554	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 978	-4 883	7
Makstud intressid	-82	-171	
Makstud dividendid	-63 753	-71 335	8,13
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 227	-15 433	10,11,19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-79 040	-91 822	
Kokku rahavood	-22 443	24 506	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	97 351	72 845	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-22 443	24 506	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	74 908	97 351	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 556	256	437 785	440 597
Aruandeaasta kasum (kahjum)			97 056	97 056
Väljakuulutatud dividendid			-100 000	-100 000
Muud muutused omakapitalis			-318 393	-318 393
31.12.2021	2 556	256	116 448	119 260
Aruandeaasta kasum (kahjum)			89 320	89 320
Väljakuulutatud dividendid			-80 000	-80 000
31.12.2022	2 556	256	125 768	128 580

01.11.2021 seisuga jagunes Põltsamaa Uus Apteek OÜ kolmeks osahinguks:

- 1) Põltsamaa Uus Apteek OÜ
- 2) Põltsamaa Prillipood OÜ
- 3) Rebase Kinnisvara OÜ

Jagunemise käigus vähenes Põltsamaa Uus Apteek OÜ jaotamata kasum 318393 euro võrra.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Põltsamaa Uus Apteek raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, esitades rahalised näitajad ühe euro täpsusega.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, rahaturufondi osakuid ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Raha ja selle ekvivalentid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real "Finantstulud ja kulud". Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksud) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded ja lootusetud nõuded on kajastatud ettevõtte muudes tegevuskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud 365 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena ning tulu muude ärituludes.

Varud

Kaubavarud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (sh. lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	30 aastat
Transpordivahendid	5 aastat
Infotehnoloogia seadmed	3 aastat
Masinaid ja seadmed	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõttevälise ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes kirjel "Põhivarade kulum ja väärtuse langus".

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustised on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustistelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile. Ettevõtte juhtkond on seisukohal, et aruandeaastal vastab ettevõtte sisemine intressimäär lepingutes fikseeritud intressimääradele.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldis, juhul kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustis, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulude kajastamisel raamatupidamisarvestuses järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kuluna perioodidel, kui nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on osahinguhäda juhataja ning eraisikust ainuomanik. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Pangakontod	69 001	90 219
Kassad	5 907	7 132
Kokku raha	74 908	97 351

Põltsamaa Uus Apteek OÜ jagunemisel seisuga 01.11.2021 anti üle rahalisi vahendeid 33554 eurot.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	86 898	86 898
Ostjatelt laekumata arved	86 898	86 898
Ettemaksed	2 883	2 883
Muud makstud ettemaksed	2 883	2 883
Kokku nõuded ja ettemaksed	89 781	89 781
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	67 918	67 918
Ostjatelt laekumata arved	67 918	67 918
Muud nõuded	165	165
Ettemaksed	2 135	2 135
Muud makstud ettemaksed	2 135	2 135
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 218	70 218

Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Aruandekuupäeva seisuga moodustab 53% nõuetest (võrreldaval perioodil 58%) nõue Tervisekassale detsembris müüdud soodusravimite eest. Juhatuse hinnangul on aruandekuupäeva seisuga arvel olevad nõuded likviidsed.

Põltsamaa Uus Apteek OÜ jagunemisel seisuga 01.11.2021 anti üle nõudeid ostjate vastu 363 eurot.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	185 373	167 942
Kokku varud	185 373	167 942

Aruandeperioodil kanti mittelikiidseid kaupu kuluks 5990 euro (võrreldaval perioodil 5169 euro) väärtuses. Juhatuse hinnangul on aruandekuupäeva seisuga arvel olevad varud likviidsed.

Põltsamaa Uus Apteek OÜ jagunemisel seisuga 01.11.2021 anti üle varusid soetusmaksumuses 50499 euro väärtuses.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	345	345
31.12.2021	345	345

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	345	345
31.12.2022	345	345

Pikaajalise investeeringuna aktsiatesse ja muudesse väärtpaperitesse on kajastatud osalus Apteekide Koostöö osaühingus.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020								
Soetusmaksumus	2 400	388 856	48 492	4 570	2 732	55 794	3 389	450 439
Akumuleeritud kulum		-130 271	-26 670	-3 703	-838	-31 211	-2 260	-163 742
Jääkmaksumus	2 400	258 585	21 822	867	1 894	24 583	1 129	286 697
Amortisatsioonikulu		-14 189	-9 699	-364	-507	-10 570	-677	-25 436
Muud muutused	-2 400	-244 396		-503	-258	-761		-247 557
31.12.2021								
Soetusmaksumus	0	0	48 492	0	1 540	50 032	3 389	53 421
Akumuleeritud kulum	0	0	-36 369	0	-411	-36 780	-2 937	-39 717
Jääkmaksumus	0	0	12 123	0	1 129	13 252	452	13 704
Amortisatsioonikulu			-9 698		-308	-10 006	-452	-10 458
31.12.2022								
Soetusmaksumus			48 492		1 540	50 032	3 389	53 421
Akumuleeritud kulum			-46 067		-719	-46 786	-3 389	-50 175
Jääkmaksumus			2 425		821	3 246	0	3 246

Põltsamaa Uus Apteek OÜ jagunemisel seisuga 01.11.2021 anti üle materiaalsed põhivara jääkmaksumusega 247557 eurot.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS SEB Liising	1 259	1 259		3 kuu EURIBOR+1,9%	€	20.03.2023
Kapitalirendikohustised kokku	1 259	1 259				

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS SEB Liising	6 237	4 978	1 259	3 kuu EURIBOR+1,9%	€	20.03.2023
Kapitalirendikohustised kokku	6 237	4 978	1 259			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	2 425	12 123
Kokku	2 425	12 123

Kapitalirendi tingimustel renditakse transpordivahendit.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	141 483	141 483	
Võlad töövõtjatele	12 184	12 184	9
Maksuvõlad	17 924	17 924	10
Muud võlad	44 912	44 912	
Dividendivõlad	44 912	44 912	
Kokku võlad ja ettemaksed	216 503	216 503	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	155 943	155 943	
Võlad töövõtjatele	13 745	13 745	9
Maksuvõlad	18 200	18 200	10
Muud võlad	28 665	28 665	
Dividendivõlad	28 665	28 665	
Muud kohustused	288	288	
Kokku võlad ja ettemaksed	216 841	216 841	

Põltsamaa Uus Apteek OÜ jagunemisel seisuga 01.11.2021 anti üle kohustisi 13580 eurot. Sealhulgas kohustusi tarnijatele 6160 eurot kohustisi töövõtjatele 3213 eurot ja maksukohustisi 2867 eurot.

Lisa 9 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	9 462	9 718
Puhkusetasude kohustis	2 722	4 027
Kokku võlad töövõtjatele	12 184	13 745

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 673	2 000
Käibemaks	3 119	3 308
Üksikisiku tulumaks	5 031	4 126
Erisoodustuse tulumaks	69	69
Sotsiaalmaks	7 384	7 906
Kohustuslik kogumispension	217	349
Töötuskindlustusmaksed	431	442
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 924	18 200

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2020	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2021
Dividendi tulumaksu eraldis	0	19 655	-12 433	7 222
Kokku eraldised		19 655	-12 433	7 222
	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2022
Dividendi tulumaksu eraldis	7 222	9 979	-9 890	7 311
Kokku eraldised	7 222	9 979	-9 890	7 311

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	100 614	93 158
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	25 154	23 290
Kokku tingimuslikud kohustised	125 768	116 448

Tingimuslike kohustiste arvestamisel on lähtutud eeldusest, et nende summa ei ületaks ettevõtte vaba omakapitali aruandekuupäeva seisuga. Tulumaksukohustise arvestamisel on maksumääraks 20%.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2556 eurot. Põhikirja kohaselt on ettevõtte minimaalne osakapital 2556 eurot ja maksimaalne osakapital 10224 eurot.		

Aruandeperioodil kuulutati välja dividende 80000 (võrreldaval perioodil 100000) eurot. Välja maksti dividende 63753 eurot.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 853 146	1 867 707
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 853 146	1 867 707
Kokku müügitulu	1 853 146	1 867 707
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Apteegikaupade müük	1 853 146	1 755 659
Prillide müük	0	112 048
Kokku müügitulu	1 853 146	1 867 707

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Rendi- ja üüritulu	0	4 690
Muud	2 387	2 408
Kokku muud äritulud	2 387	7 098

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Varude allahindlus ja mahakandmine	-5 990	-5 169
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 444 993	-1 434 171
Muud	-5 520	-4 851
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 456 503	-1 444 191

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-37 300	-14 370
Energia	-5 673	-5 315
Elektrienergia	-3 026	-2 432
Soojusenergia	-2 647	-2 883
Mitmesugused bürookulud	-1 226	-1 053
Lähetuskulud	-73	-16
Koolituskulud	-936	-764
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 203	-2 581
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-698	37
Transpordikulud	-4 428	-3 157
Ruumidega seotud kulud	-12 299	-5 667
Infotehnoloogia kulud	-5 628	-6 581
Väheväärtuslik vara	-2 112	-378
Reklaamikulud	-34	-795
Varakindlustus	-1 002	-921
Panga teenustasud	-6 885	-7 423
Boonusraha kulu	-4 007	-3 335
Muud	-13 511	-10 783
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-98 015	-63 102

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-141 825	-167 013
Sotsiaalmaksud	-46 807	-56 335
Kokku tööjõukulud	-188 632	-223 348
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	8
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	80 000	-9 979	100 000	-19 655
Eesti	80 000	-9 979	100 000	-19 655
Kokku	80 000	-9 979	100 000	-19 655

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	955	1 477
Kokku võlad ja ettemaksed	955	1 477

MÜÜDUD	2022		2021
	Kaubad	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 731	272	464
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		708	
Kokku müüdud	7 731	980	464

OSTETUD	2022		2021
	Kaubad	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		43 027	6 761
Kokku ostetud		43 027	6 761

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	14 400	14 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2023

Põltsamaa Uus Apteek OÜ (registrikood: 10034945) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE REBANE	juhatuse liige (juhataja)	20.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 320
Kokku	125 768
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	45 768
Kokku	125 768

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)	89 320
Kokku	125 768
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	45 768
Kokku	125 768

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	1853146	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülle Rebane	46307042757	Pajusi vald, Jõgeva maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7752724
Mobiiltelefon	+372 5274443
E-posti aadress	ullerebane@gmail.com