

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017**ärinimi:** Osaühing "Põltsamaa Uus Apteek"**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

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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Laenukohustised	14
Lisa 7 Kapitalirent	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 11 Eraldised	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Muud ärikulud	19
Lisa 20 Intressitulud	19
Lisa 21 Intressikulud	19
Lisa 22 Tulumaks	19
Lisa 23 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21

Tegevusaruanne

Osaühing Põltsamaa Uus Apteek põhitegevuseks on farmaatsiatoodete jaemüük (EMTAK 2008 – 47731) ja prillide, päikeseprillide ning kontaktläätsede jaemüük (EMTAK 2008 – 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 lisaruume samal aadressil. Pärast ümberehitust ja remonti vastab apteek Riigi Ravimiameti nõuetele (min. 80m²). 1998.a. avas apteek müügipunkti Viljandi maakonnas Kõo valla perearstikeskuse juures. Optikaga on apteek tegelenud alates 1997.aastast.

2004.a. soetati kinnisvara Põltsamaa Kesk 3, mis renoveeriti apteegi tarbeks. Alates 01.12.2005.a. töötavad apteek ja prillipood uutes ruumides.

2017.a. septembrist lõpetas tegevuse haruapteek Kõo vallas.

Tulud

2017 aastal moodustas Osaühingu Põltsamaa Uus Apteek müügitulu 1184 tuhat eurot, vähenedes 0,03 %. Vähenemise peamiseks põhjuseks oli apteegi ajutine sulegemine septembris seoses ümberkolimisega.

Investeeringud

2017 aastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 166 tuhat eurot ehitades apteegile juurdeehitus ning soetades põhivara laiendanud apteeki. Seoses juurdeehitusega võeti krediitdialutusest pikaajalist laenu.

Personal

2017.aastal oli keskmiselt kuus töötajat, palgakulu summa aruandeaastal oli 115 tuhat eurot. Juhataja töötasu oli 2017. aastal 12 tuhat eurot. Juhatause liikmetele nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel tasu ning soodustusi ei ole ette nähtud.

Ettevõtte peamised finantssuhtarvud

Näitaja	2017	2016	2015
Müügitulu (tuhat eurot)	1184	1218	1206
Käibe kasv	-0,03%	1,0%	4,8%
Ärikasumi määär	3,8%	5,9%	7,0%
Puhaskasum (tuhat.eurot)	46	54	72
Kasumi kasv	-14,4%	-24,5%	-19,3%
Puhasrentaablus	3,9%	4,4%	5,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,1	1,6	1,6
ROA	8,2%	11,4%	14,3%
ROE	14,4%	19,6%	24,6%

Suhtarvude arvutamise meetoodika:

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2017 – müügitulu 2016)/ müügitulu 2016 * 100

Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2017 – puhaskasum 2016)/ puhaskasum 2016 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2018. aastal jätkab ettevõtte senise põhitegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	49 610	109 593	
Nõuded ja ettemaksed	56 017	52 770	2
Varud	134 663	134 111	3
Kokku käibevarad	240 290	296 474	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	345	345	4
Materiaalsed põhivarad	322 753	175 577	5
Kokku põhivarad	323 098	175 922	
Kokku varad	563 388	472 396	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	33 427	3 709	6
Võlad ja ettemaksed	171 260	165 223	8
Eraldised	12 558	21 708	11
Kokku lühiajalised kohustised	217 245	190 640	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	24 166	6 061	6
Kokku pikaajalised kohustised	24 166	6 061	
Kokku kohustised	241 411	196 701	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	272 883	218 811	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 282	54 072	
Kokku omakapital	321 977	275 695	
Kokku kohustised ja omakapital	563 388	472 396	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 183 836	1 218 009	14
Muud äritulud	5 453	4 916	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-925 780	-943 510	16
Mitmesugused tegevuskulud	-40 099	-33 845	17
Tööjõukulud	-154 068	-151 403	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 032	-17 279	5
Muud ärikulud	-3 224	-5 470	19
Ärikasum (kahjum)	47 086	71 418	
Intressitulud	7	428	20
Intressikulud	-453	-216	21
Muud finantstulud ja -kulud	-358	-58	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	46 282	71 572	
Tulumaks	0	-17 500	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 282	54 072	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	47 086	71 418	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	19 032	17 279	5
Muud korrigeerimised	-358	-58	
Kokku korrigeerimised	18 674	17 221	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 247	6 603	2
Varude muutus	-552	-18 327	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	42 862	-32 248	8
Kokku rahavood äritegevusest	104 823	44 667	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-166 208	-4 731	5
Antud laenud	0	-40 000	23
Antud laenude tagasimaksed	0	40 000	23
Laekunud intressid	7	428	20
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-166 201	-4 303	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	60 000	0	6
Saadud laenude tagasimaksed	-8 438	0	6
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 739	-4 068	7
Makstud intressid	-453	-216	21
Makstud dividendid	-36 600	-50 000	8,13
Makstud ettevõtte tulumaks	-9 375	-12 250	11,22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 395	-66 534	
Kokku rahavood	-59 983	-26 170	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	109 593	135 763	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-59 983	-26 170	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	49 610	109 593	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 556	256	288 811	291 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)			54 072	54 072
Väljakuulutatud dividendid			-70 000	-70 000
31.12.2016	2 556	256	272 883	275 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)			46 282	46 282
31.12.2017	2 556	256	319 165	321 977

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 õiglane 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. Investeeringus- 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 500 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 500 €

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 nüüdiseväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon 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 finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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 finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdiseväärtuses, 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 kohustus, 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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 ärilistele otsustele. Seotud osapooled on osaühingu 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	55 890	55 890
Ostjatelt laekumata arved	55 890	55 890
Ettemaksed	127	127
Muud makstud ettemaksed	127	127
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 017	56 017
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	52 709	52 709
Ostjatelt laekumata arved	52 709	52 709
Ettemaksed	61	61
Muud makstud ettemaksed	61	61
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 770	52 770

Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuetest 42% (31.12.2016.a.: 44%) moodustab nõue Eesti Haigekassale detsembris müüdud soodusravimite eest. Juhatuse hinnangul on bilansipäeva seisuga arvelolevad nõuded ostjate vastu likviidsed.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	134 663	134 111
Kokku varud	134 663	134 111

Prillipoe osatähtsus varudes 31% (31.12.2016.a. 32%). Aruandeperioodil kanti mittelikkviidseid kaupu kuluks 5786 euro (võrreldaval perioodil 4160 euro) väärtuses. Juhatuse hinnangul on bilansipäeva seisuga arvelolevad varud likviidsed.

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2015	345	345
31.12.2016	345	345
	Aksiad ja osad	Kokku
31.12.2016	345	345
31.12.2017	345	345

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

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015										
Soetusmaksumus	2 400	219 070	41 053	561	6 832	48 446				269 916
Akumuleeritud kulum		-63 358	-13 684	-463	-4 286	-18 433				-81 791
Jääkmaksumus	2 400	155 712	27 369	98	2 546	30 013				188 125
Ostud ja parendused				1 231		1 231		3 500	3 500	4 731
Muud ostud ja parendused				1 231		1 231		3 500	3 500	4 731
Amortisatsioonikulu		-8 112	-8 211	-200	-756	-9 167				-17 279
31.12.2016										
Soetusmaksumus	2 400	219 070	41 053	1 231	5 264	47 548		3 500	3 500	272 518
Akumuleeritud kulum		-71 470	-21 895	-102	-3 474	-25 471				-96 941
Jääkmaksumus	2 400	147 600	19 158	1 129	1 790	22 077		3 500	3 500	175 577
Ostud ja parendused		157 790		3 838	1 191	5 029	3 389			166 208
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		157 790								157 790
Muud ostud ja parendused				3 838	1 191	5 029	3 389			8 418
Amortisatsioonikulu		-8 784	-8 210	-1 036	-776	-10 022	-226			-19 032
Ümberliigitamised		3 500						-3 500	-3 500	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		3 500						-3 500	-3 500	
31.12.2017										
Soetusmaksumus	2 400	380 360	41 053	5 069	6 455	52 577	3 389	0	0	438 726
Akumuleeritud kulum	0	-80 254	-30 105	-1 138	-4 250	-35 493	-226	0	0	-115 973
Jääkmaksumus	2 400	300 106	10 948	3 931	2 205	17 084	3 163	0	0	322 753

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised võlakirjad								
Investeeringislaen	51 562	29 200	22 362		3 kuu EURIBOR+2,350%	€	23.08.2019	
Pikaajalised võlakirjad kokku	51 562	29 200	22 362					
Kapitalirendikohustised kokku	6 031	4 227	1 804					7
Laenukohustised kokku	57 593	33 427	24 166					

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	9 770	3 709	6 061					7
Laenukohustised kokku	9 770	3 709	6 061					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Maa	2 400	0
Ehitised	300 106	0
Kokku	302 506	0

Investeeringislaenu tagatiseks on hüpoteek kinnistule asukohaga Kesk 3, Põltsamaa. Tagatise summa on 78051 eurot

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS SEB Liising	6 031	4 227	1 804	3 kuu EURIBOR+1,99%	€	05.05.2019
Kapitalirendikohustised kokku	6 031	4 227	1 804			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS SEB Liising	9 770	3 709	6 061	3 kuu EURIBOR+1,99%	€	05.05.2019
Kapitalirendikohustised kokku	9 770	3 709	6 061			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	10 948	19 158
Kokku	10 948	19 158

Kapitalirendi tingimustel renditakse transpordivahendit.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	95 674	95 674	
Võlad töövõtjatele	11 709	11 709	9
Maksuvõlad	12 222	12 222	10
Muud võlad	50 230	50 230	
Dividendivõlad	50 230	50 230	
Saadud ettemaksed	1 425	1 425	
Muud saadud ettemaksed	1 425	1 425	
Kokku võlad ja ettemaksed	171 260	171 260	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	52 395	52 395	
Võlad töövõtjatele	10 652	10 652	9
Maksuvõlad	14 616	14 616	10
Muud võlad	86 830	86 830	
Dividendivõlad	86 830	86 830	
Saadud ettemaksed	730	730	
Muud saadud ettemaksed	730	730	
Kokku võlad ja ettemaksed	165 223	165 223	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	7 743	6 899
Puhkusetasude kohustis	3 966	3 753
Kokku võlad töövõtjatele	11 709	10 652

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	275	500
Käibemaks	4 212	2 797
Üksikisiku tulumaks	2 971	3 526
Erisoodustuse tulumaks	64	64
Sotsiaalmaks	3 968	6 855
Kohustuslik kogumispension	400	499
Töötuskindlustusmaksed	332	375
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 222	14 616

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2015	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2016
Dividendi tulumaksu eraldis	16 708	17 500	-12 500	21 708
Kokku eraldised	16 708	17 500	-12 500	21 708
	31.12.2016	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2017
Dividendi tulumaksu eraldis	21 708	0	-9 150	12 558
Kokku eraldised	21 708	0	-9 150	12 558

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	255 332	218 306
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	63 833	54 577
Kokku tingimuslikud kohustised	319 165	272 883

Tingimuslike kohustuste arvestamisel on lähtutud eeldusest, et nende summa ei või ületada ettevõtte vaba omakapitali bilansipäeva seisuga.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
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 maksti eelmistel aastatel väljamaksmata dividende 36600 eurot. Välja maksmata dividendide jääk bilansipäeva seisuga on 50230 eurot.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 183 836	1 218 009
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 183 836	1 218 009
Kokku müügitulu	1 183 836	1 218 009
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Apteegikaupade müük	1 093 424	1 123 188
Prillide müük	90 412	94 821
Kokku müügitulu	1 183 836	1 218 009

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Rendi- ja üüritulu	4 073	4 116
Muud	1 380	800
Kokku muud äritulud	5 453	4 916

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-921 710	-939 192
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-4 070	-4 318
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-925 780	-943 510

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Energia	-1 871	-1 771
Elektrienergia	-1 871	-1 771
Mitmesugused bürookulud	-1 813	-1 388
Lähetuskulud	-85	-88
Koolituskulud	-1 399	-519
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 431	-2 094
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-697
Transpordikulud	-4 443	-2 575
Ruumidega seotud kulud	-6 843	-6 690
Infotehnoloogia kulud	-2 510	-2 842
Väheväärtuslik vara	-1 009	-1 052
Reklaamikulud	-1 600	-981
Varakindlustus	-1 007	-999
Panga teenustasud	-5 636	-6 324
Muud	-9 452	-5 825
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-40 099	-33 845

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-115 337	-113 228
Sotsiaalmaksud	-38 731	-38 175
Kokku tööjõukulud	-154 068	-151 403
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-66
Trahvid, viivised ja hüvitised	-30	0
Liikmemaksud	-3 094	-2 722
Muud	-100	-2 682
Kokku muud ärikulud	-3 224	-5 470

Lisa 20 Intressitulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulu hoiustelt	7	8
Intressitulu laenudelt	0	420
Kokku intressitulud	7	428

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	-319	0
Intressikulu kapitalirendilt	-134	-216
Kokku intressikulud	-453	-216

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	70 000	-17 500
Eesti	0	0	70 000	-17 500
Kokku	0	0	70 000	-17 500

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 623

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juriidiline isik	40 000	40 000	2,5%	€	30.12.2016

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 151	14 259

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	12 000	12 000

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2017 aastal ja ka 2016 aastal allahindluseid moodustatud.

Müügid seotud isikutele jagunevad: kaupade müük 4151 eurot, võrreldaval perioodil kaupade müük 13839 eurot, ja intressitulud antud laenudelt 420 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2018

Osaühing "Põltsamaa Uus Apteek" (registrikood: 10034945) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE REBANE	juhatuse liige (juhataja)	07.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	272 883
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 282
Kokku	319 165
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	299 165
Kokku	319 165

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	272 883
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 282
Kokku	319 165
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	299 165
Kokku	319 165

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	1093424	92.36%	Jah
Prillide jm optikakaupade jaemüük	47781	90412	7.64%	Ei

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
E-posti aadress	yrebane@hotmail.ee