

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing "Põltsamaa Uus Apteek"

registrikood: 10034945

tänavatalu nimi, Kesk 3

maja ja korteri number:

linn: Põltsamaa linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48105

telefon: +372 7752724

e-posti aadress: yrebane@hotmail.ee

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 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 11 Muud võlad	15
Lisa 12 Eraldised	15
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 14 Osakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	16
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 19 Tööjõukulud	17
Lisa 20 Muud ärikulud	18
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 22 Tulumaks	18
Lisa 23 Seotud osapooled	18

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.

Tulud

2011 aastal moodustas Osaühingu Põltsamaa Uus Apteek müügitulu 1027 tuhat eurot, kasvades aastaga 4,2%.

Investeeringud

2011 aastal investeeringuid põhivarasse ei tehtud.

Personal

2011.aastal oli keskmiselt kuus töötajat, palgakulu summa aruandeaastal oli 62 tuhat eurot. Juhataja töötasu oli 2011 aastal 8,4 tuhat eurot. Juhatusel liikmetel nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel tasu ning soodustusi ei ole ette nähtud.

Ettevõtte peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu	1027	986
Käibe kasv	4,2%	3,7%
Ärikasumi määr	10,2%	7,3%
Puhaskasum	90	51
Kasumi kasv	75,9	-31,7%
Puhasrentaablus	8,8%	7,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,8	1,3
ROA	22,0%	13,7%
ROE	31,5%	20,7%

Suhtarvude arvutamise meetoodika:

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100

Ärikasumimäär (%) = ärikasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010) / puhaskasum 2010 * 100

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2012. aastal jätkab ettevõtte senise põhitegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	71 769	34 036	
Nõuded ja ettemaksed	40 636	38 874	2
Varud	77 909	65 727	4
Kokku käibevara	190 314	138 637	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	345	345	5
Materiaalne põhivara	218 660	235 720	6
Kokku põhivara	219 005	236 065	
Kokku varad	409 319	374 702	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 449	3 793	7
Võlad ja ettemaksed	97 342	99 767	8
Eraldised	2 214	0	12
Kokku lühiajalised kohustused	103 005	103 560	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	20 166	23 959	
Kokku pikaajalised kohustused	20 166	23 959	
Kokku kohustused	123 171	127 519	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	193 241	193 152	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 095	51 219	
Kokku omakapital	286 148	247 183	
Kokku kohustused ja omakapital	409 319	374 702	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 027 366	985 784	15
Muud äritulud	6 460	3 175	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-793 852	-783 722	17
Mitmesugused tegevuskulud	-34 670	-39 588	18
Tööjõukulud	-82 579	-74 523	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 060	-17 608	6
Muud ärikulud	-598	-2 180	20
Ärikasum (kahjum)	105 067	71 338	
Finantstulud ja -kulud	-1 380	-1 601	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	103 687	69 737	
Tulumaks	-13 592	-18 518	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 095	51 219	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	105 067	71 338	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 060	17 608	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	1 624	6
Muud korrigeerimised	-57	-293	21
Kokku korrigeerimised	17 003	18 939	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 762	14 570	2
Varude muutus	-12 182	1 152	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 607	2 172	8
Kokku rahavood äritegevusest	97 519	108 171	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 125	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	11 983	6
Laekunud intressid	23	19	21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	23	8 877	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 137	-17 594	7
Makstud intressid	-1 346	-1 327	21
Makstud dividendid	-42 800	-71 261	11,22
Makstud ettevõtte tulumaks	-11 526	-20 812	10,12,22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-59 809	-110 994	
Kokku rahavood	37 733	6 054	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 036	27 982	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	37 733	6 054	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	71 769	34 036	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	262 816	265 628
Aruandeaasta kasum (kahjum)			51 219	51 219
Makstud dividendid			-69 664	-69 664
31.12.2010	2 556	256	244 371	247 183
Aruandeaasta kasum (kahjum)			90 095	90 095
Makstud dividendid			-51 130	-51 130
31.12.2011	2 556	256	283 336	286 148

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Põltsamaa Uus Apteek raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on ettevõtte arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

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. Investeeringus- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 laekuvas 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 360 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 FIFO meetodit põhiapteegi ja Kõo müügipunkti varude hindamisel ning kaalutud keskmise soetushinna meetodit Prillipoe varude hindamisel. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. 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.

Põhivara 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 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.

Finantskohustused

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 kuulavas 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 nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile. Ettevõtte juhtkond on seisukohal, et aruandeaastal vastab ettevõtte sisemine intressimäär lepingutes fikseeritud intressimääradele.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis, juhul kui ettevõttel 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.

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 21/79. 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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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 arvestuses järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Kulude arvestust peetakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	40 585	38 849	
Ostjatelt laekumata arved	40 585	38 849	3
Muud nõuded	51	25	
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 636	38 874	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	40 585	38 849	
Kokku nõuded ostjate vastu	40 585	38 849	
	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-657	0	18
Lootusetuks tunnistatud nõuded	657	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0	

Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuetest 49% (31.12.2010.a.: 64%) moodustab nõue Eesti Haigekassale detsembris müüdud soodusravimite eest.

Juhatuse hinnangul on bilansipäeva seisuga arvelolevad nõuded ostjate vastu likviidsed.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	77 830	65 727
Ettemaksed varude eest	79	0
Kokku varud	77 909	65 727

2011 aastal on kaupu soetushinnas maha kantud 2572 (2010.a.: 4840) euro väärtuses. Kõo müügipunkti osatähtsus varudes on 2% (31.12.2010.a.: 0%) ja Prillipoe osatähtsus varudes on 10% (31.12.2010.a.: 1%). Juhatuse hinnangul on bilansipäeva seisuga arvelolevad varud likviidsed.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	345	345
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	345	345

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

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009								
Soetusmaksumus	2 400	215 092	24 923	2 294	16 341	43 558	6 593	267 643
Akumuleeritud kulum	0	-16 109	-10 651	-1 427	-8 806	-20 884	-6 146	-43 139
Jääkmaksumus	2 400	198 983	14 272	867	7 535	22 674	447	224 504
Ostud ja parendused			39 306	2 060	1 065	42 431		42 431
Muud ostud ja parendused			39 306	2 060	1 065	42 431		42 431
Amortisatsioonikulu		-7 715	-6 070	-974	-2 402	-9 446	-447	-17 608
Müügid			-13 607			-13 607		-13 607
31.12.2010								
Soetusmaksumus	2 400	215 092	39 306	2 952	16 618	58 876	0	276 368
Akumuleeritud kulum	0	-23 824	-5 405	-999	-10 420	-16 824	0	-40 648
Jääkmaksumus	2 400	191 268	33 901	1 953	6 198	42 052	0	235 720
Amortisatsioonikulu		-7 715	-5 895	-974	-2 476	-9 345		-17 060
31.12.2011								
Soetusmaksumus	2 400	215 092	39 306	2 952	16 618	58 876	0	276 368
Akumuleeritud kulum	0	-31 539	-11 300	-1 973	-12 896	-26 169	0	-57 708
Jääkmaksumus	2 400	183 553	28 006	979	3 722	32 707	0	218 660

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	11 983
Transpordivahendid	0	11 983
Kokku	0	11 983

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
AS SEB Liising	23 615	3 449	20 166		6 kuu EURIBOR+3,55%	€	05.02.2015
Kapitalirendikohustused kokku	23 615	3 449	20 166				

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
AS SEB Liising	27 752	3 793	23 959		6 kuu EURIBOR+3,55%	€	05.02.2015
Kapitalirendikohustused kokku	27 752	3 793	23 959				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	28 006	33 901
Kokku	28 006	33 901

Kapitalirendi tingimustel renditakse sõiduautot Audi Q5 2,0TDI Quatro soetusmaksumusega 39306 eurot.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	70 269	84 369	
Võlad töövõtjatele	6 378	6 465	6
Maksuvõlad	11 775	8 813	10
Muud võlad	8 920	120	11
Dividendivõlad	8 330	0	
Muud viitvõlad	590	120	
Kokku võlad ja ettemaksed	97 342	99 767	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	3 907	3 966
Puhkusetasude kohustus	2 471	2 499
Kokku võlad töövõtjatele	6 378	6 465

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	532	680
Käibemaks	2 858	857
Üksikisiku tulumaks	2 577	2 218
Erisoodustuse tulumaks	68	68
Sotsiaalmaks	4 932	4 327
Kohustuslik kogumispension	253	180
Töötuskindlustusmaksed	555	483
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 775	8 813

Lisa 11 Muud võlad (eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kinkekaardid	120	120		
Kokku muud võlad	120	120		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	8 330	8 330		
Kinkekaardid	590	590		
Kokku muud võlad	8 920	8 920		

Lisa 12 Eraldised (eurodes)

	31.12.2009	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2010	Lisa nr
Maksmata dividendide tulumaks	425	18 518	-18 943	0	22
Kokku eraldised	425	18 518	-18 943		

	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2011	Lisa nr
Maksmata dividendide tulumaks	0	13 592	-11 378	2 214	22
Kokku eraldised		13 592	-11 378	2 214	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	223 835	193 053
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	59 500	51 318
Kokku tingimuslikud kohustused	283 335	244 371

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

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
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.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 027 366	985 784
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 027 366	985 784
Kokku müügitulu	1 027 366	985 784
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Apteegikaupade müük	955 916	912 381
Prillide müük	71 450	73 403
Kokku müügitulu	1 027 366	985 784

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Rendi- ja üüritulu	5 229	3 036
Muud	1 231	139
Kokku muud äritulud	6 460	3 175

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-789 395	-781 427
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-4 457	-2 295
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-793 852	-783 722

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-1 592	-1 779	
Lähetuskulud	-66	-271	
Koolituskulud	-496	-131	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 741	-2 761	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-657	0	3
Transpordikulud	-4 033	-4 612	
Ruumidega seotud kulud	-9 758	-8 101	
Infotehnoloogia kulud	-2 949	-2 899	
Väheväärtuslik vara	-574	-1 495	
Reklaamikulud	-831	-1 085	
Varakindlustus	-944	-949	
Panga teenustasud	-5 737	-5 795	
Muud	-4 292	-9 710	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-34 670	-39 588	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-61 530	-55 501
Sotsiaalmaksud	-21 049	-19 022
Kokku tööjõukulud	-82 579	-74 523
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	-1 624	6
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-6	
Traavid, viivised ja hüvitised	-31	-58	
Liikmemaksud	-423	-383	
Muud	-144	-109	
Kokku muud ärikulud	-598	-2 180	

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Intressitulud	23	19	
Intressitulu hoiustelt	23	19	
Intressikulud	-1 346	-1 327	
Intressikulu kapitalirendilt	-1 346	-1 327	7
Muud finantstulud ja -kulud	-57	-293	
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 380	-1 601	

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	51 130	-13 592	69 664	-18 518
Kokku	51 130	-13 592	69 664	-18 518

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	8 400	6 327

Juhatuse liikme ametileping ei sisalda boonusskeeme, juhatuse lahkumisel ei maksta erakorralisi lahkumishüvitisi.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing "Põltsamaa Uus Apteek" (registrikood: 10034945) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE REBANE	Juhatuse liige (juhataja)	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	193 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 095
Kokku	283 336
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	70 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	193 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 095
Kokku	283 336
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	70 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	955916	93.05%	Jah
Prillide jm optikakaupade jaemüük	47781	71450	6.95%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülle Rebane	46307042757	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7752724
E-posti aadress	yrebane@hotmail.ee