

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Pelgulinna Apteek

registrikood: 10198380

tänava/talu nimi, Ädala 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10614

telefon: +372 6721873

faks: +372 6721904

e-posti aadress: pelguapt@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Pelgulinna Apteek on ravimeid ja meditsiinikaupu müüv ja ektemporaalseid ravimeid valmistav jaemüügiapteek. Põhilise osa käibest moodustab retseptiravimite müük, kuna asume Pelgulinna Polikliiniku vahetus läheduses.

Aruandeaastal investeeringuid ei tehtud, järgmisel perioodil planeeritavaid investeeringuid ei ole ette nähtud.

Osaühingu juhatuse on üheliikmeline, juhatuse töö eest tasu makstud ei ole.

2015.a.31 detsembri seisuga oli OÜ Pelgulinna Apteek bilansimaht 202,5 tuhat eurot (2014.a. oli 194,0 tuhat eurot) .

Puhaskasum 2015.a. 4,5 tuhat eurot (2014.a. oli kahjum 9,4 tuhat eurot).

Majandusaasta tulemust mõjutas oluliselt apteegi sulgemine Pelgulinna Polikliinikus, mille tulemusena suurenes meie apteegi külastatavus.

Juhatuse liige

Tiina Järve

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	126 362	122 697	2
Nõuded ja ettemaksed	15 408	14 354	
Varud	60 755	57 032	3
Kokku käibevara	202 525	194 083	
Kokku varad	202 525	194 083	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	45 830	41 982	6,4
Kokku lühiajalised kohustused	45 830	41 982	
Kokku kohustused	45 830	41 982	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	7
Kohustuslik reservkapital	5 460	5 460	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	133 859	143 283	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 594	-9 424	
Kokku omakapital	156 695	152 101	
Kokku kohustused ja omakapital	202 525	194 083	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	840 557	797 741	8
Muud äritulud	34 246	31 659	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-729 290	-693 418	9
Mitmesugused tegevuskulud	-56 240	-53 919	10
Tööjõukulud	-83 942	-90 687	11
Muud ärikulud	-750	-822	12
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 581	-9 446	
Muud finantstulud ja -kulud	13	22	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 594	-9 424	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 594	-9 424	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 581	-9 446	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 054	51	
Varude muutus	-3 723	4 625	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 848	19	
Laekunud intressid	13	22	
Kokku rahavood äritegevusest	3 665	-4 729	
Kokku rahavood	3 665	-4 729	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	122 697	127 426	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 665	-4 729	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	126 362	122 697	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	12 782	5 460	143 283	161 525
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	12 782	5 460	143 283	161 525
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 424	-9 424
31.12.2014	12 782	5 460	133 859	152 101
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	12 782	5 460	133 859	152 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 594	4 594
31.12.2015	12 782	5 460	138 453	156 695

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pelgulinna Apteegi 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid või meetodeid käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel ei ole üldjuhul muudetud. OÜ Pelgulinna Apteek kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa, pangakontode, lühiajaliste pangadeposiitide (kuni kolmekuulise tähtajaga) saldosisid. Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtud allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Kõik nõuded on inventeeritud, ebatõenäoliselt laekuvaid arveid 2015.aastal kuludesse kantud ei ole.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalik varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kulude kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit (individuaalse hindamise meetodit, kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit). Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad kasuliku tööeaga üle viie aasta ja maksumusega alates 1854 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle viie aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1854 eurot, kantakse kasutuselevõtmise hetkel 100% kuludesse. Amortisatsiooni arvestust peetakse lineaarselt ja amortisatsiooni määr aruandeaastal on 20%.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võlad töövõtjatele, maksuvõlad ning muud võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustused, millele maksutähtajad on bilansikuupäevast üle ühe aasta, äriühingul ei ole, ülejäänud on esitatud lühiajaliste kohustustena.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ning tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	4 859	6 473
Arvelduskontod	121 503	51 332
Tähtajalised hoiused	0	64 892
Kokku raha	126 362	122 697

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	60 755	57 032
Kokku varud	60 755	57 032

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	698	598
Üksikisiku tulumaks	1 658	1 763
Erisoodustuse tulumaks	128	132
Sotsiaalmaks	3 849	4 072
Kohustuslik kogumispension	132	149
Töötuskindlustusmaksed	204	242
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 669	6 956

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	5 261	0	0	5 261	5 261
Akumuleeritud kulum	-5 261	0	0	-5 261	-5 261
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
31.12.2014					
Soetusmaksumus	5 261	0	0	5 261	5 261
Akumuleeritud kulum	-5 261	0	0	-5 261	-5 261
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0
Muud ostud ja parendused				0	0
Kapitaliseeritud laenukulutused				0	0
Lisandumised äriühenduste kaudu				0	0
Amortisatsioonikulu				0	0
Allahindlused väärtuse languse tõttu				0	0
31.12.2015					
Soetusmaksumus	5 261	0	0	5 261	5 261
Akumuleeritud kulum	-5 261	0	0	-5 261	-5 261
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	34 726	34 726
Võlad töövõtjatele	4 435	4 435
Maksuvõlad	6 669	6 669
Kokku võlad ja ettemaksed	45 830	45 830
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30 321	30 321
Võlad töövõtjatele	4 705	4 705
Maksuvõlad	6 956	6 956
Kokku võlad ja ettemaksed	41 982	41 982

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	12 782	12 782
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	840 557	797 741
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	840 557	797 741
Kokku müügitulu	840 557	797 741
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite jaemüük Eestis kood 47731	840 557	797 741
Kokku müügitulu	840 557	797 741

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	673	413
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	728 617	693 005
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	729 290	693 418

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	37 330	37 330
Energia	5 712	6 170
Elektrienergia	1 278	1 466
Soojusenergia	4 434	4 704
Mitmesugused bürookulud	785	400
Koolituskulud	240	104
Arvutiprogrammihooldus	3 465	3 465
Kaardimakseteenustasu	3 271	3 235
Muud	5 437	3 215
Kokku mitmesugused tegevuskulud	56 240	53 919

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	63 445	67 121
Sotsiaalmaksud	20 497	23 566
Puhkusereserv	0	0
Kokku tööjõukulud	83 942	90 687
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Liikmemaksud	750	822
Kokku muud ärikulud	750	822

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Majandusaastal OÜ Pelgulinna Apteek pole teinud tehinguid seotud osapooltega.
Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

Muudatused Raamatupidamise Toimkonna juhendites alates 01.01.2015 ei puuduta OÜ Pelgulinna Apteegi majandusaasta aruannete esitamist.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2016

Osaühing Pelgulinna Apteek (registrikood: 10198380) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA JÄRVE	Juhatuse liige	01.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	133 859
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 594
Kokku	138 453

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	840557	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiina Järve	45101310321	Tallinn, Harju maakond, Eesti	12782 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6721873
Faks	+372 6721904
E-posti aadress	pelguapt@hotmail.ee