

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** Osaühing Tamsalu Uus Apteek

**registrikood:** 10486682

**tänava nimi,**

**maja number:** Tehnika 1a

**linn:** Tamsalu linn

**vald:** Tamsalu vald

**maakond:** Lääne-Viru maakond

**postisihtnumber:** 46107

**telefon:** +372 3255613

**e-posti aadress:** tamsapt@apotheka.ee

## Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Tulumaks	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

## Tegevusaruanne

2016. aastal jätkus Tamsalu Uus Apteek OÜ-s apteegialane tegevus, milleks oli ravimite müük ja ekstemporaalste retseptide järgi ravimite valmistamine, lisaks veel toidulisandite, veterinaar kaupade ning hügieenikaupade müük.

Aruandeaasta jooksul ei tehtud olulisi investeeringuid.

Tamsalu Uus Apteek OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise ning sortimendi laiendamise kaudu apteegi turupositsiooni säilitamine. Samuti jätkuv koostöö arstide ja klientidega.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 747	24 055	
Nõuded ja ettemaksud	13 949	11 013	
Varud	19 380	18 320	3
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>47 076</b>	<b>53 388</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	148	4
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>0</b>	<b>148</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>47 076</b>	<b>53 536</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	28 536	22 045	5
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>28 536</b>	<b>22 045</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>28 536</b>	<b>22 045</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Ülekurss	167	167	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 561	28 512	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>18 540</b>	<b>31 491</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>47 076</b>	<b>53 536</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	275 590	294 086	7
Muud äritulud	25 844	28 462	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-234 493	-249 260	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 626	-14 071	8
Tööjõukulud	-27 632	-23 436	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-148	-2 055	4
Muud ärikulud	-846	-954	
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>22 689</b>	<b>32 772</b>	
Intressikulud	0	-133	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>22 689</b>	<b>32 639</b>	
Tulumaks	-7 128	-4 127	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>15 561</b>	<b>28 512</b>	

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Tamsalu Uus Apteek OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtteid 2016.a. aruandes ei ole muudetud.

### Vigade korrigeerimine

2016.a. aruande koostamisel ei olnud vajadust korrigeerida eelnevate perioodide aruandeid.

### Raha

Rahana ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

### Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid 2016.a. ei olnud.

### Varud

Varudena võetakse arvele müügiks soetatud kaup, mille soetusmaksumus koosneb ostukuludest.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varude allahindlusel või mahakandmisel realiseerimistähtaaja ületamise tõttu või muudel põhjustel kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel "kaubad, toore, materjal, teenused".

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

#### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

#### Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena kaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga välja maksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja kulu- korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

#### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

## Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
<b>Ostjatelt laekumata arved</b>	<b>12 458</b>	<b>10 510</b>
ostjate laekumata arved	12 458	10 510
<b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>	<b>12 458</b>	<b>10 510</b>

## Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
<b>Müügiks ostetud kaubad</b>	<b>19 380</b>	<b>18 320</b>
Müügiks ostetud apteegikaup	19 380	18 320
<b>Kokku varud</b>	<b>19 380</b>	<b>18 320</b>

## Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
<b>31.12.2014</b>					
Soetusmaksumus	15 448	1 013	16 461	5 037	21 498
Akumuleeritud kulum	-4 119	-612	-4 731	-5 037	-9 768
<b>Jääkmaksumus</b>	11 329	401	11 730	0	11 730
Amortisatsioonikulu	-1 802	-253	-2 055		-2 055
Muud muutused	-9 527		-9 527		-9 527
<b>31.12.2015</b>					
Soetusmaksumus	15 448	1 013	16 461	0	16 461
Akumuleeritud kulum	-15 448	-865	-16 313	0	-16 313
<b>Jääkmaksumus</b>	0	148	148	0	148
Amortisatsioonikulu		-148	-148		-148
<b>31.12.2016</b>					
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
<b>Jääkmaksumus</b>	0	0	0	0	0

### Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	4 283
Transpordivahendid	0	4 283
<b>Kokku</b>	<b>0</b>	<b>4 283</b>



## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	23 149	23 149	0	0
Võlad töövõtjatele	505	505	0	0
Maksuvõlad	2 333	2 333	0	0
Muud võlad	2 549	2 549	0	0
Muud viitvõlad	2 549	2 549	0	0
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>28 536</b>	<b>28 536</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

  

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	18 684	18 684	0	0
Võlad töövõtjatele	930	930	0	0
Maksuvõlad	1 716	1 716	0	0
Muud võlad	715	715	0	0
Muud viitvõlad	715	715	0	0
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>22 045</b>	<b>22 045</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

## Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	275 590	294 086
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>275 590</b>	<b>294 086</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>275 590</b>	<b>294 086</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
apteekide tegevus	275 590	294 086
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>275 590</b>	<b>294 086</b>

## Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	1 449	1 447
<b>Energia</b>	<b>1 392</b>	<b>2 131</b>
Elektrienergia	332	306
Soojusenergia	1 060	1 363
Kütus	0	462
Mitmesugused bürookulud	721	820
Lähetuskulud	115	55
Koolituskulud	282	24
Pankade teenustasud	843	940
väikevahendite kulu	3 237	822
telefon ja andmeside	2 128	1 374
kindlustusmaksed	182	477
Auto hoolduskulu	0	957
Muud	5 277	5 024
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>15 626</b>	<b>14 071</b>

## Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	20 011	16 541
Sotsiaalmaksud	7 091	6 096
puhkusereservi moodustamise kulu	530	799
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>27 632</b>	<b>23 436</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

## Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	22 689	7 128	16 509	4 127
Eesti	22 689	7 128	16 509	4 127
<b>Kokku</b>	<b>22 689</b>	<b>7 128</b>	<b>16 509</b>	<b>4 127</b>

## Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

<b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b>		
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Arvestatud tasu	9 438	6 391

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2017

**Osühing Tamsalu Uus Apteek (registrikood: 10486682) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI MAASIK	Juhatuse liige	30.04.2017

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 561
<b>Kokku</b>	<b>15 561</b>
Jaotamine	
Dividendideks	15 561
<b>Kokku</b>	<b>15 561</b>

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 561
<b>Kokku</b>	<b>15 561</b>
Jaotamine	
Dividendideks	15 561
<b>Kokku</b>	<b>15 561</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	275590	100.00%	Jah

## Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Küllli Maasik	46601232726	Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3255613
E-posti aadress	tamsapt@apotheka.ee