

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**ärinimi:** Apteekide Koostöö Hulgimüük OÜ

**registrikood:** 11069727

**tänava/talu nimi,** Aardla 13

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tartu linn

**maakond:** Tartu maakond

**postisihthnumber:** 50112

**telefon:** +372 7371636

**faks:** +372 7371695

**e-posti aadress:** maikki.lemetti@gmail.com

## 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                                      | 10 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                      | 10 |
| Lisa 4 Nõuded ostjate vastu                      | 11 |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad          | 11 |
| Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad          | 11 |
| Lisa 7 Muud nõuded                               | 12 |
| Lisa 8 Laenukohustused                           | 12 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed                       | 13 |
| Lisa 10 Võlad töövõtjatele                       | 13 |
| Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad        | 13 |
| Lisa 12 Osakapital                               | 14 |
| Lisa 13 Müügitulu                                | 14 |
| Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu | 14 |
| Lisa 15 Turustuskulud                            | 14 |
| Lisa 16 Üldhalduskulud                           | 15 |
| Lisa 17 Tööjõukulud                              | 15 |
| Lisa 18 Finantstulud ja -kulud                   | 15 |
| Lisa 19 Seotud osapooled                         | 15 |
| Lisa 20 Majandustegevuse jätkuvus                | 16 |

## Tegevusaruanne

### Tegevusaruanne

2012.a. oli Aptekide Koostöö Hulgimüük OÜ müügitulu 55 823 444 eurot.

Aptekide Koostöö Hulgimüük OÜ on ravimite ja muu apteegikaupade hulgimüügiettevõtte.

Aptekide Koostöö Hulgimüük OÜ on Aptekide Koostöö AS'i tütarettevõtte. Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest.

Ettevõtte eesmärgiks 2012.a. majandusaastal oli jätkuvalt Eesti ravimiturul oma positsiooni kindlustamine ja säilitamine.

31.12.2012. a. seisuga töötas Aptekide Koostöö Hulgimüük OÜ-s 5 töötajat. Töötajate palgakulu aruandeaastal oli 47 863 eurot. Tegevjuhile maksti tasu 19 786 eurot..

29.04.2010. aastal asutas Aptekide Koostöö Hulgimüük OÜ tütarettevõtte AKH Investeeringud OÜ, eesmärgiga investeerida ravimite jm. apteegikaupade jaeturule Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest.

Majandusaasta finantstulu oli 104 291 eurot.

AKH Investeeringud OÜ 2012. aastal palgalised töötajad puudusid. Juhatusel liikmele tasu ei makstud.

2013.a soovib Aptekide Koostöö Hulgimüük OÜ hoida ja tugevdada oma positsiooni turul ning pakkuda klientidele jätkuvat kvaliteetset teenindust.

#### Aptekide Koostöö Hulgimüük OÜ peamised finantssuhtarvud:

|                                                              |  | 2012  | 2011   |  |
|--------------------------------------------------------------|--|-------|--------|--|
| Varade rentaablus (ROA)                                      |  | 0.032 | 0.028  |  |
| Omakapitali rentaablus (ROE)                                 |  | 0.277 | 0.312  |  |
| Maksevõime üldine tase                                       |  | 0.469 | 0.446  |  |
| Võõrkapitali ja omakapitali suhe                             |  | 7.648 | 10.246 |  |
|                                                              |  |       |        |  |
| Suhtarvude arvutamise meetodika:                             |  |       |        |  |
|                                                              |  |       |        |  |
| Varade rentaablus (ROA) = puhaskasum / varad kokku           |  |       |        |  |
| Omakapitali rentaablus (ROE) = puhaskasum / omakapital       |  |       |        |  |
| Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused |  |       |        |  |
| Võõrkapitali ja omakapitali suhe = võõrkapital / omakapital  |  |       |        |  |
|                                                              |  |       |        |  |

Juhataja

Maikki Lemetti

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012        | 31.12.2011        | Lisa nr |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Varad                                        |                   |                   |         |
| Käibevara                                    |                   |                   |         |
| Raha                                         | 453 144           | 759 817           | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 9 473 130         | 16 365 668        | 3       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>9 926 274</b>  | <b>17 125 485</b> |         |
| Põhivara                                     |                   |                   |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 4 133 467         | 4 029 176         | 6       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 9 875 405         | 1 361 029         | 3       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>14 008 872</b> | <b>5 390 205</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>23 935 146</b> | <b>22 515 690</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                   |                   |         |
| Kohustused                                   |                   |                   |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                   |                   |         |
| Laenukohustused                              | 5 427 907         | 5 125 672         | 8       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 15 739 689        | 15 387 908        | 9       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>21 167 596</b> | <b>20 513 580</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>21 167 596</b> | <b>20 513 580</b> |         |
| Omakapital                                   |                   |                   |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556             | 2 556             | 12      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256               | 256               |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 999 298         | 1 375 510         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 765 440           | 623 788           |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>2 767 550</b>  | <b>2 002 110</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>23 935 146</b> | <b>22 515 690</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2012             | 2011             | Lisa nr |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Müügitulu                                   | 55 823 444       | 51 152 465       | 13      |
| Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu   | -54 035 891      | -49 466 453      | 14      |
| <b>Brutokasum (-kahjum)</b>                 | <b>1 787 553</b> | <b>1 686 012</b> |         |
| Turustuskulud                               | -1 252 491       | -1 206 458       | 15      |
| Üldhalduskulud                              | -202 686         | -189 626         | 16      |
| Muud ärikulud                               | -79 895          | -3 222           |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>252 481</b>   | <b>286 706</b>   |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 512 959          | 337 082          | 18      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>765 440</b>   | <b>623 788</b>   |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>765 440</b>   | <b>623 788</b>   |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2012            | 2011             | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------|-----------------|------------------|---------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |                 |                  |         |
| Ärikasum (kahjum)                                     | 252 481         | 286 706          |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -1 034 794      | -1 414 366       |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 351 781         | 860 446          |         |
| Makstud intressid                                     | -124 146        | -160 875         |         |
| Muud rahavood äritegevusest                           | -54 230         | -48 384          |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>-608 908</b> | <b>-476 473</b>  |         |
|                                                       |                 |                  |         |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>              |                 |                  |         |
| Saadud laenud                                         | 302 235         | 1 105 635        |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>302 235</b>  | <b>1 105 635</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>-306 673</b> | <b>629 162</b>   |         |
|                                                       |                 |                  |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     | 759 817         | 130 655          | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>-306 673</b> | <b>629 162</b>   |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | 453 144         | 759 817          | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku     |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |           |
| <b>31.12.2010</b>           | 2 556                       | 256                          | 1 375 506                   | 1 378 318 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0                           | 0                            | 623 788                     | 623 788   |
| Muud muutused omakapitalis  | 0                           | 0                            | 4                           | 4         |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 556                       | 256                          | 1 999 298                   | 2 002 110 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 765 440                     | 765 440   |
| <b>31.12.2012</b>           | 2 556                       | 256                          | 2 764 738                   | 2 767 550 |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Aptekide Koostöö Hulgimüük OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

#### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aptekide Koostöö Hulgimüük OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne ei ole koostatud konsolideeritud aruandena nagu eelnevatel aastatel. Konsolideerimise teeb emaettevõtja Aptekide Koostöö AS koostades konsolideeritud majandusaastaaruande. Aptekide Koostöö Hulgimüügi OÜ tütarettevõtte tulem on kajastatud kapitaliosaluse meetodi kohaselt.

#### Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui kontsern kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtapaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtapaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt: korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtajani hoitavad võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni;

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Pikaajalised nõuded ja laenud hinnatakse bilansis lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

#### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke pankades.

#### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

#### Finantsinvesteeringud

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele.

Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla

tema kaetavale väärtusele.

### Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finants-investeeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus sõltuvalt faktooringlepingu tingimustest on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring).

Juhul, kui nõude müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut (st. nõude tagatisel võetud laenu), mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

### Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

### Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

### Seotud osapooled

Apteekide Koostöö Hulgimüük OÜ aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: omanikke (emaettevõtja), tütar- ja sidusettevõtted; juhtkonna ning juhatuse liikmeid; eelpool loetletud isikute lähikondlasi ja ettevõtte töötajaid.

### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

**Kohustuslik reservkapital**

Ettevõtte on moodustanud reservkapitali. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2012     | 31.12.2011     |
|-------------------|----------------|----------------|
| Arvelduskontod    | 453 144        | 759 817        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>453 144</b> | <b>759 817</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2012        | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                    |                   | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 9 434 506         | 9 434 506                         |                     |             | 4       |
| Ostjatelt laekumata arved          | 9 511 788         |                                   |                     |             |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved     | -77 282           |                                   |                     |             |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 38 624            | 38 624                            |                     |             | 5       |
| Muud nõuded                        | 9 875 405         |                                   | 9 875 405           |             | 7       |
| Laenunõuded                        | 9 875 405         |                                   | 9 875 405           |             |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>19 348 535</b> | <b>9 473 130</b>                  | <b>9 875 405</b>    |             |         |

  

|                                    | 31.12.2011        | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                    |                   | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 8 355 883         | 8 355 883                         |                     |             | 4       |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 41 192            | 41 192                            |                     |             | 5       |
| Muud nõuded                        | 9 329 622         | 7 968 593                         | 1 361 029           |             | 7       |
| Laenunõuded                        | 9 329 622         | 7 968 593                         | 1 361 029           |             |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>17 726 697</b> | <b>16 365 668</b>                 | <b>1 361 029</b>    |             |         |

## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                                                       | 31.12.2012       | 31.12.2011       |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Ostjatelt laekumata arved                             | 9 511 788        | 8 355 883        |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved                        | -77 282          | 0                |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>                     | <b>9 434 506</b> | <b>8 355 883</b> |
|                                                       |                  |                  |
|                                                       | 2012             | 2011             |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved                        |                  |                  |
| Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded          | -77 282          | 0                |
| <b>Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks</b> | <b>-77 282</b>   | <b>0</b>         |

2012.a tähtaja ületanud nõudeid kokku summas 573 383 eurot sh. kuni 30 päeva 263 222 eurot ning kuni 30-60 päeva 61 272 eurot, üle 60 päeva 248 889 euro ulatuses. Aruandeperioodil on nõudeid ebatõenäoliselt laekuvateks hinnatud 77 282 euro ulatuses.

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2012    |              | 31.12.2011    |              |
|-----------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                                               | Ettemaks      | Maksuvõlg    | Ettemaks      | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 20 411        |              | 23 031        |              |
| Üksikisiku tulumaks                           |               | 1 722        |               | 1 441        |
| Erisoodustuse tulumaks                        |               | 68           |               | 68           |
| Sotsiaalmaks                                  |               | 3 379        |               | 3 030        |
| Kohustuslik kogumispension                    |               | 183          |               | 177          |
| Töötuskindlustusmaksed                        |               | 359          |               | 372          |
| Ettemaksukonto jääk                           | 18 213        |              | 18 161        |              |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>38 624</b> | <b>5 711</b> | <b>41 192</b> | <b>5 088</b> |

## Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                        |            |                |                  |            |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------|----------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                        |            |                | 31.12.2011       | 31.12.2012 |
| 11934160                                               | AKH Investeeringud OÜ  | Eesti      | investeeringud | 100              | 100        |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon: |                  |                                        |                  |
|-----------------------------------------------------------|------------------|----------------------------------------|------------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                    | 31.12.2011       | Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil | 31.12.2012       |
| AKH Investeeringud OÜ                                     | 4 029 176        | 104 291                                | 4 133 467        |
| <b>Kokku</b>                                              | <b>4 029 176</b> | <b>104 291</b>                         | <b>4 133 467</b> |

## Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

|                          | 31.12.2012       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                          |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Laenunõuded              | 9 875 405        |                                   | 9 875 405           |             | 5.85         | eur         | 31.12.15    |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>9 875 405</b> |                                   | <b>9 875 405</b>    |             |              |             |             |

  

|                          | 31.12.2011       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                          |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Laenunõuded              | 9 329 622        | 7 968 593                         | 1 361 029           |             | 5.85         | eur         | 31.12.15    |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>9 329 622</b> | <b>7 968 593</b>                  | <b>1 361 029</b>    |             |              |             |             |

## Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2012       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                  |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud              |                  |                                   |                     |             |              |             |             |
| Swedbank Liising AS              | 5 427 907        | 5 427 907                         |                     |             | 2.592        | eur         | 29.01.14    |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | <b>5 427 907</b> | <b>5 427 907</b>                  |                     |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | <b>5 427 907</b> | <b>5 427 907</b>                  |                     |             |              |             |             |

  

|                                  | 31.12.2011       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                  |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud              |                  |                                   |                     |             |              |             |             |
| Swedbank Liising AS              | 5 125 672        | 5 125 672                         |                     |             | 3.425        | eur         | 29.01.12    |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | <b>5 125 672</b> | <b>5 125 672</b>                  |                     |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | <b>5 125 672</b> | <b>5 125 672</b>                  |                     |             |              |             |             |

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2012        | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |                   | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 15 730 220        | 15 730 220                       |                     |             |         |
| Maksuvõlad                       | 5 711             | 5 711                            |                     |             | 5       |
| Muud võlad                       | 3 758             | 3 758                            |                     |             |         |
| Muud viitvõlad                   | 3 758             | 3 758                            |                     |             | 10      |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>15 739 689</b> | <b>15 739 689</b>                |                     |             |         |

  

|                                  | 31.12.2011        | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |                   | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 15 379 278        | 15 379 278                       |                     |             |         |
| Maksuvõlad                       | 5 088             | 5 088                            |                     |             |         |
| Muud võlad                       | 3 542             | 3 542                            |                     |             | 5       |
| Muud viitvõlad                   | 3 542             | 3 542                            |                     |             | 10      |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>15 387 908</b> | <b>15 387 908</b>                |                     |             |         |

## Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2012   | 31.12.2011   |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Töötasude kohustus              | 3 460        | 3 061        |
| Puhkusetasude kohustus          | 298          | 466          |
| kohustus aruandvale isikule     | 0            | 15           |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>3 758</b> | <b>3 542</b> |

## Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2012       | 31.12.2011       |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Tingimuslikud kohustused</b>             |                  |                  |
| Võimalikud dividendid                       | 2 184 143        | 1 579 445        |
| Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt | 580 595          | 419 853          |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>       | <b>2 764 738</b> | <b>1 999 298</b> |

## Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

|                                                                                 | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                                                                      | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk)                                                                  | 1          | 1          |
| Põhikirja järgne minimaalne kapital 2 500 eur ja maksimaalne kapital 10 000 eur |            |            |

## Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 2012              | 2011              |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                   |                   |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                   |                   |
| Eesti                                             | 54 837 479        | 51 104 059        |
| Läti                                              | 963 987           | 44 338            |
| Leedu                                             | 18 861            | 3 109             |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>55 820 327</b> | <b>51 151 506</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                   |                   |
| Šveits                                            | 3 117             | 959               |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>3 117</b>      | <b>959</b>        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>55 823 444</b> | <b>51 152 465</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                   |                   |
| Hulgimüük                                         | 55 753 754        | 51 084 240        |
| Teenuste müük                                     | 69 690            | 68 225            |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>55 823 444</b> | <b>51 152 465</b> |

## Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

|                                                        | 2012              | 2011              |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                         | 52 732 114        | 48 253 005        |
| Logistikakulud                                         | 1 303 777         | 1 213 448         |
| <b>Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu</b> | <b>54 035 891</b> | <b>49 466 453</b> |

## Lisa 15 Turustuskulud

(eurodes)

|                            | 2012             | 2011             |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Müügiedendamise kulud      | 983 872          | 955 246          |
| Infotehnoloogilised kulud  | 268 619          | 251 212          |
| <b>Kokku turustuskulud</b> | <b>1 252 491</b> | <b>1 206 458</b> |

## Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

|                             | 2012           | 2011           | Lisa nr |
|-----------------------------|----------------|----------------|---------|
| Üür ja rent                 | 5 274          | 5 268          |         |
| Mitmesugused bürookulud     | 33 599         | 22 060         |         |
| Tööjõukulud                 | 69 915         | 66 461         | 17      |
| Muud                        | 93 898         | 95 837         |         |
| <b>Kokku üldhalduskulud</b> | <b>202 686</b> | <b>189 626</b> |         |

## Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2012          | 2011          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                      | 47 863        | 44 854        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 15 946        | 14 802        |
| Töötuskindlustuskulud                          | 676           | 633           |
| Puhkusetasukulud                               | 5 430         | 6 172         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>69 915</b> | <b>66 461</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 5             | 5             |

## Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                                               | 2012           | 2011           |
|---------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt | 104 291        | 0              |
| Intressitulud                                                 | 587 044        | 546 341        |
| Intressitulu hoiustelt                                        | 1 079          | 558            |
| Intressitulu laenudelt                                        | 585 965        | 545 783        |
| Intressikulud                                                 | -124 146       | -160 875       |
| Intressikulu laenudelt                                        | -124 146       | -160 875       |
| Muud finantstulud ja -kulud                                   | -54 230        | -48 384        |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>                           | <b>512 959</b> | <b>337 082</b> |

## Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                              |                     |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus                     | Aptekide Koostöö AS |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud | Eesti               |

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|              | 31.12.2012 |            | 31.12.2011 |            |
|--------------|------------|------------|------------|------------|
|              | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Emaettevõtja | 8 929 693  | 83 699     | 8 434 756  | 95 228     |

| 2012         | Ostud   | Müügid  |
|--------------|---------|---------|
| Emaettevõtja | 976 448 | 502 577 |
|              |         |         |
| 2011         | Ostud   | Müügid  |
| Emaettevõtja | 986 062 | 483 969 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2012   | 2011   |
| Arvestatud tasu                                                               | 19 786 | 18 763 |

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Nõudeid seotud osapoolte vastu ei ole aastal 2012 ja 2011 allahinnatud.

Emaettevõtjale arvestati 2012 aasta eest laenult intressitulu summas 494 785 eurot (2011 aastal 466 163).

## Lisa 20 Majandustegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2012 ületasid lühiajalised kohustused käibevara 11 241 322 euro võrra.

Rraamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskusi 2013. aastal, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta kõik

lühiajalised kohustused käibevara tõusu arvelt.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2013

**Aptekide Koostöö Hulgimüük OÜ (registrikood: 11069727) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MAIKKI LEMETTI     | Juhatuse liige     | 17.06.2013           |

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Apteekide Koostöö Hulgimüük OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Apteekide Koostöö Hulgimüük OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

## Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

## Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

## Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Apteekide Koostöö Hulgimüük OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeaudiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu

18. juuni 2013

## Audiitorite digitaalallkirjad

Aptekide Koostöö Hulgimüük OÜ (registrikood: 11069727) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ROLAND KAUROV      | Vandeaudiitor      | 18.06.2013           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 999 298        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 765 440          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>2 764 738</b> |

Apteekide Koostöö Hulgimüük OÜ juhatus teeb osanike koosolekule ettepaneku lisada aruandeaasta kasum eelnevate perioodide jaotamata kasumile.

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                               | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muude kindlate kaupade vahendamine       | 46181      | 55753754        | 99.88%      | Jah            |
| Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused | 63111      | 69690           | 0.12%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi       | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                           | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------|
| AptEEKide Koostöö AS | 10676862                            | Aardla 13, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti | 2556 EUR                  |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                     |
|-----------------|--------------------------|
| Telefon         | +372 7371636             |
| Faks            | +372 7371695             |
| E-posti aadress | maikki.lemetti@gmail.com |