

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	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

2012 aastal moodustas Osaühingu Põltsamaa Uus Apteek müügitulu 1053 tuhat eurot, kasvades aastaga 5,4%.

Investeeringud

2012 aastal investeeringuid põhivarasse ei tehtud.

Personal

2012.aastal oli keskmiselt kuus töötajat, palgakulu summa aruandeaastal oli 66 tuhat eurot. Juhataja töötasu oli 2012 aastal 8,4 tuhat eurot. Juhatusel liikmetel nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel tasu ning soodustusi ei ole ette nähtud.

Ettevõtte peamised finantssuhtarvud

Näitaja	2012	2011	2010
Müügitulu	1053	1000	980
Käibe kasv	5,4%	2,1%	3,4%
Ärikasumi määr	8,3%	7,7%	6,6%
Puhaskasum	68	62	45
Kasumi kasv	9,4%	38,1%	-40,2%
Puhasrentaablus	6,4%	6,2%	4,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,5	1,5	1,3
ROA	17,3%	16,6%	12,2%
ROE	27,2%	24,6%	18,6%

Suhtarvude arvutamise meetoodika:

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011) / müügitulu 2011 * 100

Ärikasumimäär (%) = ärikasum / müügitulu * 100

$\text{Kasumi kasv (\%)} = (\text{puhaskasum 2012} - \text{puhaskasum 2011}) / \text{puhaskasum 2011} * 100$

$\text{Puhasrentaablus (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

$\text{ROA (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

$\text{ROE (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2013. aastal jätkab ettevõtte senise põhitegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	41 474	33 801	27 036	
Nõuded ja ettemaksed	56 738	41 611	39 768	2
Varud	89 201	78 061	65 727	5
Kokku käibevara	187 413	153 473	132 531	
Põhivara				
Finantsinvesteeringud	345	345	345	6
Materiaalne põhivara	203 163	218 660	235 720	7
Kokku põhivara	203 508	219 005	236 065	
Kokku varad	390 921	372 478	368 596	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	4 449	3 449	3 793	8
Võlad ja ettemaksed	115 304	95 059	100 036	9
Eraldised	6 999	2 214	0	12
Kokku lühiajalised kohustused	126 752	100 722	103 829	
Pikaajalised kohustused				
Laenukohustused	14 872	20 166	23 959	8
Kokku pikaajalised kohustused	14 872	20 166	23 959	
Kokku kohustused	141 624	120 888	127 788	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	178 778	186 866	193 152	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 707	61 912	44 844	
Kokku omakapital	249 297	251 590	240 808	
Kokku kohustused ja omakapital	390 921	372 478	368 596	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 053 031	999 480	15
Muud äritulud	6 407	6 671	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-835 940	-793 701	17
Mitmesugused tegevuskulud	-31 235	-35 330	18
Tööjõukulud	-87 937	-82 579	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 497	-17 060	7
Muud ärikulud	-1 434	-597	20
Ärikasum (kahjum)	87 395	76 884	
Finantstulud ja -kulud	-1 080	-1 380	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	86 315	75 504	
Tulumaks	-18 608	-13 592	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 707	61 912	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	87 395	76 884	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 497	17 060	7
Muud korrigeerimised	-58	-57	21
Kokku korrigeerimised	15 439	17 003	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 127	-1 843	2
Varude muutus	-11 140	-12 334	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 182	-13 159	9
Kokku rahavood äritegevusest	77 749	66 551	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	12	23	21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	12	23	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 294	-4 137	8
Makstud intressid	-1 034	-1 346	21
Makstud dividendid	-52 000	-42 800	11,22
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 760	-11 526	4,12,22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-70 088	-59 809	
Kokku rahavood	7 673	6 765	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 801	27 036	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 673	6 765	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 474	33 801	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	237 996	240 808
Aruandeaasta kasum (kahjum)			61 912	61 912
Makstud dividendid			-51 130	-51 130
31.12.2011	2 556	256	248 778	251 590
Aruandeaasta kasum (kahjum)			67 707	67 707
Makstud dividendid			-70 000	-70 000
31.12.2012	2 556	256	246 485	249 297

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.

Vigade korrigeerimine

Aruandeperioodil selgus alates 01.01.2011 uue raamatupidamisprogrammi kasutuselevõtu ja selle seadistamisega tekkinud viga.

Vea parandamise tõttu vähenes eelmise aasta kasum 34558 euro võrra.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale 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. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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 tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Individaalselt 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 ettevõtetevaliste 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 kuuluvas summas.

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

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	55 243	55 243			
Ostjatelt laekumata arved	55 243	55 243			3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 432	1 432			4
Ettemaksed	63	63			
Muud makstud ettemaksed	63	63			
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 738	56 738			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	41 560	41 560			
Ostjatelt laekumata arved	41 560	41 560			3
Ettemaksed	51	51			
Muud makstud ettemaksed	51	51			
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 611	41 611			

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	55 243	41 560
Kokku nõuded ostjate vastu	55 243	41 560
	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-95	-1 327
Lootusetuks tunnistatud nõuded	95	1 327
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0

Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuetest 52% (31.12.2011.a.: 49%) moodustab nõue Eesti Haigekassale detsembris müüdud soodusravimite eest. Juhatuse hinnangul on bilansipäeva seisuga arvelolevad nõuded ostjate vastu likviidsed.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 595	532
Käibemaks	1 432		386
Üksikisiku tulumaks		2 803	2 577
Erisoodustuse tulumaks		68	68
Sotsiaalmaks		5 308	4 932
Kohustuslik kogumispension		315	253
Töötuskindlustusmaksed		550	555
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 432	10 639	9 303

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	89 201	77 982
Ettemaksed varude eest	0	79
Kokku varud	89 201	78 061

2012 aastal on kaupu soetushinnas maha kantud 1834 (2011.a.: 2572) euro väärtuses. Kõo müügipunkti osatähtsus varudes on 2% (31.12.2011.a.: 2%) ja Prillipoe osatähtsus varudes on 17% (31.12.2011.a.: 10%). Juhatuse hinnangul on bilansipäeva seisuga arvelolevad varud likviidsed.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	345	345
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	345	345

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

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2010								
Soetusmaksumus	2 400	215 092	39 306	2 952	16 618	58 876		276 368
Akumuleeritud kulum		-23 824	-5 405	-999	-10 420	-16 824		-40 648
Jääkmaksumus	2 400	191 268	33 901	1 953	6 198	42 052		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
Amortisatsioonikulu		-7 714	-5 896	-959	-928	-7 783		-15 497
31.12.2012								
Soetusmaksumus	2 400	215 092	39 306	2 952	16 618	58 876		276 368
Akumuleeritud kulum		-39 253	-17 196	-2 932	-13 824	-33 952		-73 205
Jääkmaksumus	2 400	175 839	22 110	20	2 794	24 924		203 163

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
AS SEB Liising	19 321	4 449	14 872		6 kuu EURIBOR+3,55%	€	05.02.2015
Kapitalirendikohustused kokku	19 321	4 449	14 872				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud 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				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	22 110	28 006
Kokku	22 110	28 006

Kapitalirendi tingimustel renditakse sõiduautot Audi Q5 2,1TDI Quatro soetusmaksumusega 39306 eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	69 945	69 945			
Võlad töövõtjatele	7 939	7 939			10
Maksuvõlad	10 639	10 639			4
Muud võlad	26 781	26 781			11
Dividendivõlad	26 330	26 330			
Muud viitvõlad	451	451			
Kokku võlad ja ettemaksed	115 304	115 304			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	70 269	70 269			
Võlad töövõtjatele	6 378	6 378			10
Maksuvõlad	9 303	9 303			4
Muud võlad	9 109	9 109			11
Dividendivõlad	8 330	8 330			
Muud viitvõlad	779	779			
Kokku võlad ja ettemaksed	95 059	95 059			

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	4 095	3 907
Puhkusetasude kohustus	3 844	2 471
Kokku võlad töövõtjatele	7 939	6 378

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	26 330	26 330		
Muud viitvõlad	451	451		
Kokku muud võlad	26 781	26 781		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	8 330	8 330		
Muud viitvõlad	779	779		
Kokku muud võlad	9 109	9 109		

Lisa 12 Eraldised

(eurodes)

	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	

	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2012	Lisa nr
Maksmata dividendide	2 214	18 608	-13 823	6 999	22
Kokku eraldised	2 214	18 608	-13 823	6 999	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	194 723	196 535
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	51 762	52 243
Kokku tingimuslikud kohustused	246 485	248 778

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

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
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)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 053 031	999 480
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 053 031	999 480
Kokku müügitulu	1 053 031	999 480
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Apteegikaupade müük	986 382	928 030
Prillide müük	66 649	71 450
Kokku müügitulu	1 053 031	999 480

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Rendi- ja üüritulu	5 607	5 229
Muud	800	1 442
Kokku muud äritulud	6 407	6 671

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-831 063	-789 243
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-4 877	-4 458
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-835 940	-793 701

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-1 419	-1 468	
Lähetuskulud	-57	-66	
Koolituskulud	-231	-496	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 699	-2 741	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-95	-1 327	3
Transpordikulud	-5 556	-4 033	
Ruumidega seotud kulud	-8 276	-9 758	
Infotehnoloogia kulud	-2 488	-2 949	
Väheväärtuslik vara	-421	-574	
Reklaamikulud	-730	-831	
Varakindlustus	-947	-944	
Panga teenustasud	-4 236	-5 737	
Muud	-4 080	-4 406	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-31 235	-35 330	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-65 533	-61 530
Sotsiaalmaksud	-22 404	-21 049
Kokku tööjõukulud	-87 937	-82 579
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	-12	0
Trahhid, viivised ja hüvitised	-328	-31
Liikmemaksud	-1 094	-423
Muud	0	-143
Kokku muud ärikulud	-1 434	-597

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Intressitulud	12	23	
Intressitulu hoiustelt	12	23	
Intressikulud	-1 034	-1 346	
Intressikulu kapitalirendilt	-1 034	-1 346	8
Muud finantstulud ja -kulud	-58	-57	
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 080	-1 380	

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	70 000	-18 608	51 130	-13 592
Eesti	70 000	-18 608	51 130	-13 592
Kokku	70 000	-18 608	51 130	-13 592

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	8 400	8 400

Juhatuse liikme ametileping ei sisalda boonusskeeme, juhatusel ei maksta erakorralisi lahkumishüvitisi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

Osaühing "Põltsamaa Uus Apteek" (registrikood: 10034945) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE REBANE	juhatuse liige (juhataja)	27.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	178 778
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 707
Kokku	246 485
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	176 485
Kokku	246 485

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	178 778
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 707
Kokku	246 485
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	176 485
Kokku	246 485

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	986382	93.67%	Jah
Prillide jm optikakaupade jaemüük	47781	66649	6.33%	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