

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Apteekide Koostöö AS

registrikood: 10676862

tänavatalu nimi, Aardla 13

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50112

telefon: +372 7371691

faks: +372 7371695

e-posti aadress: marika@apotheka.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 9 Muud nõuded	14
Lisa 10 Materiaalne põhivara	15
Lisa 11 Kapitalirent	15
Lisa 12 Laenukohustused	16
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 14 Võlad tarnijatele	17
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 17 Müügitulu	18
Lisa 18 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 19 Turustuskulud	19
Lisa 20 Üldhalduskulud	19
Lisa 21 Tööjõukulud	19
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 23 Seotud osapooled	20
Lisa 24 Konsolideerimata bilanss	20
Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22
Lisa 28 Majandustegevuse jätkuvus	22

Tegevusaruanne

2012. aastal oli Apteekide Koostöö AS kontserni (Apteekide Koostöö AS ja tütarettevõtete Apteekide Koostöö Hulgimüük OÜ ja AKH Investeeringud OÜ) müügitulu 57 754 939 eurot. Arvestatud ei ole emaettevõtte ja tütarettevõtete vahelisi tehinguid.

Apteekide Koostöö AS asutati 2000.a. Apteekide Koostöö AS on turundusettevõtte, mis osutab marketingiteenuseid Apoteke kaubamärki kandvatele apteekidele ja ravimi- ning muu apteegikaupade tootjatele või nende esindajatele.

Apteekide Koostöö AS 2012. aastal keskmine palgaliste töötajate arv 3, nende brutotöötasu kokku 38 873 eurot.

Juhatusel liikmele maksti tasu 31 792 eurot, nõukogu liikmetele tasu ei makstud.

Apteekide Koostöö AS 100% tütarettevõtte Apteekide Koostöö Hulgimüük OÜ asutati 2004.a. Apteekide Koostöö Hulgimüük OÜ on ravimite ja muu apteegikaupade hulgimüügiettevõtte.

Apteekide Koostöö Hulgimüük OÜ 2012. aasta keskmine palgaliste töötajate arv 5, nende brutotöötasu kokku 47 863 eurot. Tegevjuhile maksti tasu 19 786 eurot.

Apteekide Koostöö Hulgimüük OÜ 100% tütarettevõtte AKH Investeeringud OÜ asutati 2010.a. AKH Investeeringud OÜ tegeleb investeeringutega ravimite jm. apteegikaupade jaeturul.

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

2013. a. jätkab Apteekide Koostöö AS kontsern oma positsiooni hoidmist turul.

Apteekide Koostöö AS kontserni peamised finantssuhtarvud:		
	2011	2011
Varade rentaablus	0.049	0.044
Omakapitali rentaablus (ROE)	0.197	0.261
Maksevõime üldine tase	0.545	0.548
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	4.071	4.920
Suhtarvude arvutamise meetoodika:		
Varade rentaablus = puhaskasum / varad kokku		
Omakapitali rentaablus (ROE) = puhaskasum / omakapital		
Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused		
Võõrkapitali ja omakapitali suhe = võõrkapital / omakapital		
Juhataja Marika Pensa		

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 307 639	2 365 005	2
Nõuded ja ettemaksed	10 507 346	9 185 142	3
Kokku käibevara	11 814 985	11 550 147	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 335 666	826 481	6
Nõuded ja ettemaksed	13 878 689	12 957 420	3
Materiaalne põhivara	0	5 034	10
Immateriaalne põhivara	1 145	1 144	6
Kokku põhivara	15 215 500	13 790 079	
Kokku varad	27 030 485	25 340 226	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 434 122	5 144 552	12
Võlad ja ettemaksed	16 261 917	15 914 995	13
Kokku lühiajalised kohustused	21 696 039	21 059 547	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 297	0	11
Kokku pikaajalised kohustused	4 297	0	
Kokku kohustused	21 700 336	21 059 547	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	150 819	150 819	
Ülekurs	128 910	128 910	
Oma aktsiad	-211	-211	
Kohustuslik reservkapital	15 082	15 082	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 986 079	2 870 077	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 049 470	1 116 002	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	5 330 149	4 280 679	
Kokku omakapital	5 330 149	4 280 679	
Kokku kohustused ja omakapital	27 030 485	25 340 226	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	57 754 939	52 732 621	17
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-54 035 891	-49 466 453	18
Brutokasum (-kahjum)	3 719 048	3 266 168	
Turustuskulud	-2 612 638	-2 279 952	19
Üldhalduskulud	-364 946	-341 982	20
Muud äritulud	0	758	
Muud ärikulud	-98 997	-12 935	
Ärikasum (kahjum)	642 467	632 057	
Finantstulud ja -kulud	407 003	483 945	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 049 470	1 116 002	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 049 470	1 116 002	
Emaettevõtte aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 049 470	1 116 002	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	642 467	632 057	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 034	6 971	10
Muud korrigeerimised	-53 256	-47 814	
Kokku korrigeerimised	-48 222	-40 843	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 359 503	-881 996	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	346 922	312 309	
Makstud intressid	-126 087	-163 819	
Kokku rahavood äritegevusest	-544 423	-142 292	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-810 000	0	8
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	1 082 706	
Antud laenud	0	-276 000	
Antud laenude tagasimaksed	3 131	6 264	
Laekunud intressid	59	14 504	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-806 810	827 474	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 297	0	13
Arvelduskrediidi saldo muutus	302 235	1 105 635	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-12 665	-4 525	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	293 867	1 101 110	
Kokku rahavood	-1 057 366	1 786 292	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 365 005	578 713	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 057 366	1 786 292	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 307 639	2 365 005	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	150 819	128 910	-211	15 082	2 870 070	3 164 670
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju					7	7
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	150 819	128 910	-211	15 082	2 870 077	3 164 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)					1 116 002	1 116 002
31.12.2011	150 819	128 910	-211	15 082	3 986 079	4 280 679
Aruandeaasta kasum (kahjum)					1 049 470	1 049 470
31.12.2012	150 819	128 910	-211	15 082	5 035 549	5 330 149

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Apteekide Koostöö AS konsolideeritud 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 printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

2012. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Apteekide Koostöö AS, tema tütarettevõtjate Apteekide Koostöö Hulgimüük OÜ ja AKH Investeeringud OÜ konsolideeritud finantsnäitajad.

Emaettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütarettevõtjatesse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvarad

Kontsernil 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 väärtusel, 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 väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, 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.

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

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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 enamuse 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. 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.

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 vähendamisenä.

Pikaajalised nõuded ja laenud hinnatakse bilansis lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3 000 eur. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3 000 eur, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit vastavalt masinate kasulikule tööeale 5 aasta jooksul.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3000 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
	5 aastat

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 maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus sõltuvalt faktooringilepingu 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 (regressiõigusega faktooring).

Juhul, kui nõude müüjal säilib nõude tagasiosutukohustus, 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 AS konsolideeritud aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: ema-, tütar-, sidusettevõtteid; juhtkonna ning juhatuse liikmeid; eelpool loetletud isikute lähikondlasi ja nendega seotud ettevõtteid.

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 aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	1 307 639	2 365 005
Kokku raha	1 307 639	2 365 005

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	9 484 431	9 484 431			4
Ostjatelt laekumata arved	9 559 795	9 559 795			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-75 364	-75 364			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	96 111	96 111			5
Muud nõuded	14 805 493	926 804	10 291 121	3 587 568	9
Laenunõuded	14 183 617	304 928	10 291 121	3 587 568	
Intressinõuded	621 313	621 313			
Viitlaekumised	563	563			
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 386 035	10 507 346	10 291 121	3 587 568	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	8 241 904	8 241 904			4
Ostjatelt laekumata arved	8 243 745	8 243 745			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 841	-1 841			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	75 876	75 876			5
Muud nõuded	13 824 782	867 362	9 627 890	3 329 530	9
Laenunõuded	13 248 600	291 180	9 627 890	3 329 530	
Intressinõuded	575 272	575 272			
Viitlaekumised	910	910			
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 142 562	9 185 142	9 627 890	3 329 530	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	9 559 795	8 243 745
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-75 354	-1 841
Kokku nõuded ostjate vastu	9 484 441	8 241 904

	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-1 841	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-73 513	-1 841
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-75 354	-1 841

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	96 111		57 645	
Üksikisiku tulumaks		4 410		3 910
Erisoodustuse tulumaks		914		227
Sotsiaalmaks		8 366		7 594
Kohustuslik kogumispension		472		439
Töötuskindlustusmaksed		663		661
Ettemaksukonto jääk			18 231	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	96 111	14 825	75 876	12 831

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 335 666	826 481	8
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 335 666	826 481	

Lisa 7 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
11069727	Aptekide Koostöö Hulgimüük	Eesti	Aptegikaupade	100	100
11934160	AKH Investeeringud OÜ	Eesti	Investeeringud	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	31.12.2012
Aptekide Koostöö Hulgimüük	3 515	3 515
AKH Investeeringud OÜ	4 029 176	4 029 176
Kokku	4 032 691	4 032 691

Tütarettevõtjate soetamisel tekkinud firmaväärtus 1145 eurot on kajastatud bilansis immateriaalse põhivarana.

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11538168	A-Aptekide Allianss	Eesti	Ärinõustamine	50	50
11183541	FibroTx OÜ	Eesti	Biotehnoloogia	0	24

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
A-Aptekide Allianss	826 481		-65 117	-70 000	691 364
FibroTx OÜ	0	810 000	-165 698		644 302
Kokku	826 481	810 000	-230 815	-70 000	1 335 666

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
11183541	24	04.12.2012	810 000

A-Aptekide Allianss OÜ 2011 aasta kahjum kapitaliosaluse alusel oli 65 137 eurot ja firmaväärtuse allahindamine oli 70 000 eurot.

Lisa 9 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	14 183 617	304 928	10 291 121	3 587 568			
laen 1	304 928	304 928			5.85%	eur	31.12.2013
laen3	8 850 471		8 850 471		5.85%	eur	31.12.2015
laen 4	1 440 650		1 440 650		5.85%	eur	31.12.2015
laen 5	3 587 568			3 587 568	7.75%	eur	16.12.2017
Intressinõuded	621 313	621 313					
Viitlaekumised	563	563					
Kokku muud nõuded	14 805 493	926 804	10 291 121	3 587 568			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	13 248 600	291 180	9 627 890	3 329 530			
laen 1	288 030	288 030			5.85%	eur	31.12.2011
laen 2	3 150	3 150			5%	eur	25.04.2012
laen 3	8 266 860		8 266 860		5.85%	eur	31.12.2015
laen 4	1 361 030		1 361 030		5.85%	eur	31.12.2015
laen 5	3 329 530			3 329 530	7.75%	eur	16.12.2017
Intressinõuded	575 272	575 272					
Viitlaekumised	910	910					
Kokku muud nõuded	13 824 782	867 362	9 627 890	3 329 530			

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	38 726	38 726	38 726
Akumuleeritud kulum	-26 721	-26 721	-26 721
Jääkmaksumus	12 005	12 005	12 005
Amortisatsioonikulu	-6 971	-6 971	-6 971
31.12.2011			
Soetusmaksumus	38 726	38 726	38 726
Akumuleeritud kulum	-33 692	-33 692	-33 692
Jääkmaksumus	5 034	5 034	5 034
Amortisatsioonikulu	-5 034	-5 034	-5 034
31.12.2012			
Soetusmaksumus	38 726	38 726	38 726
Akumuleeritud kulum	-38 726	-38 726	-38 726
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 11 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			
Danske Pank	10 512	6 215	4 297		3.98%	eur	15.03.2014
Kapitalirendikohustused kokku	10 512	6 215	4 297				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Danske Pank	18 880	18 880			5.45%	eur	2012
Kapitalirendikohustused kokku	18 880	18 880					

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2012	31.12.2011
Masinad ja seadmed	0	5 034
Kokku	0	5 034

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooring	5 427 907	5 427 907			2.592	eur	29.01.2014	
Lühiajalised laenud kokku	5 427 907	5 427 907						
Kapitalirendikohustused kokku	10 512	6 215	4 297					11
Laenukohustused kokku	5 438 419	5 434 122	4 297					
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooring	5 125 672	5 125 672			3.425	EUR	29.01.2013	
Lühiajalised laenud kokku	5 125 672	5 125 672						
Kapitalirendikohustused kokku	18 880	18 880						11
Laenukohustused kokku	5 144 552	5 144 552						

Lisa 13 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	16 224 376	16 224 376			14
Võlad töövõtjatele	14 856	14 856			15
Maksuvõlad	14 825	14 825			5
Muud võlad	7 860	7 860			
Muud viitvõlad	7 860	7 860			
Kokku võlad ja ettemaksed	16 261 917	16 261 917			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	15 886 247	15 886 247			14
Võlad töövõtjatele	12 297	12 297			15
Maksuvõlad	12 831	12 831			6
Muud võlad	3 620	3 620			
Muud viitvõlad	3 620	3 620			
Kokku võlad ja ettemaksed	15 914 995	15 914 995			

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Kauba eest	15 338 364	15 062 735
Teenuste eest	886 012	823 512
Kokku võlad tarnijatele	16 224 376	15 886 247

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	8 250	7 467
Puhkusetasude kohustus	6 575	4 830
Kokku võlad töövõtjatele	14 825	12 297

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 978 084	3 149 002
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 057 465	837 077
Kokku tingimuslikud kohustused	5 035 549	3 986 079

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Taani	20 629	22 154
Soome	23 066	19 356
Ungari	74 655	61 355
Leedu	248 309	55 296
Läti	1 101 251	133 777
Sloveenia	3 487	2 473
Rootsi	2 886	2 867
Eesti	56 237 889	52 314 719
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	57 712 172	52 611 997
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	42 767	120 624
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	42 767	120 624
Kokku müügitulu	57 754 939	52 732 621
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hulgimüük	55 732 114	51 084 240
Teenuste müük	2 022 825	1 648 381
Kokku müügitulu	57 754 939	52 732 621

Lisa 18 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

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

Lisa 19 Turustuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Müügiedendamise kulud	2 266 543	1 950 733
Infotehnoloogilised kulud	346 095	329 219
Kokku turustuskulud	2 612 638	2 279 952

Lisa 20 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	19 150	16 569
Transpordikulud	26 121	23 779
Mitmesugused bürookulud	43 245	32 039
Tööjõukulud	172 884	163 440
Muud	103 546	106 155
Kokku üldhalduskulud	364 946	341 982

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	118 529	111 918
Sotsiaalmaksud	40 632	37 383
Puhkusetasukulu	13 723	14 139
Kokku tööjõukulud	172 884	163 440
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-300 816	-135 137
Intressitulud	888 136	828 341
Intressitulu laenudelt	888 136	828 341
Intressikulud	-126 087	-160 875
Intressikulu laenudelt	-126 087	-160 875
Muud finantstulud ja -kulud	-54 230	-48 384
Kokku finantstulud ja -kulud	407 003	483 945

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	31 792	32 011

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	847 290	783 382
Nõuded ja ettemaksed	1 307 362	1 060 745
Kokku käibevara	2 154 652	1 844 127
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	694 879	829 996
Nõuded ja ettemaksed	8 850 471	8 266 860
Materiaalne põhivara	0	5 034
Kokku põhivara	9 545 350	9 101 890
Kokku varad	11 700 002	10 946 017
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	8 440 970	7 987 473
Võlad ja ettemaksed	1 100 865	1 088 704
Kokku lühiajalised kohustused	9 541 835	9 076 177
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	4 297	0
Kokku pikaajalised kohustused	4 297	0
Kokku kohustused	9 546 132	9 076 177
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	150 819	150 819
Ülekurss	128 910	128 910
Oma aktsiad	-211	-211
Kohustuslik reservkapital	15 082	15 082
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 575 240	1 349 123
Aruandeaasta kasum (kahjum)	284 030	226 117
Kokku omakapital	2 153 870	1 869 840
Kokku kohustused ja omakapital	11 700 002	10 946 017

Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	2 751 694	2 416 711
Brutokasum (-kahjum)	2 751 694	2 416 711
Turustuskulud	-2 150 248	-1 884 302
Üldhalduskulud	-186 850	-177 628
Muud äritulud	0	758
Muud ärikulud	-19 102	-9 713
Ärikasum (kahjum)	395 494	345 826
Finantstulud ja -kulud	-111 464	-119 709
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	284 030	226 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)	284 030	226 117

Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	395 494	345 826
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 034	6 971
Muud korrigeerimised	411	570
Kokku korrigeerimised	5 445	7 541
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-313 450	-27 684
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-16 463	13 479
Makstud intressid	-1 940	-2 944
Kokku rahavood äritegevusest	69 086	336 218
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	3 131	6 264
Laekunud intressid	59	353
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 190	6 617
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 297	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-12 665	-4 525
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 368	-4 525
Kokku rahavood	63 908	338 310
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	783 382	445 072
Raha ja raha ekvivalentide muutus	63 908	338 310
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	847 290	783 382

Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Oma aksiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	150 819	128 910	-211	15 082	1 349 121	1 643 721
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju					2	2
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	150 819	128 910	-211	15 082	1 349 123	1 643 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)					226 117	226 117
31.12.2011	150 819	128 910	-211	15 082	1 575 240	1 869 840
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-3 515	-3 515
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					2 414 354	2 414 354
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	150 819	128 910	-211	15 082	3 986 079	4 280 679
Aruandeaasta kasum (kahjum)					284 030	284 030
31.12.2012	150 819	128 910	-211	15 082	1 859 270	2 153 870
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-3 515	-3 515
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					3 284 085	3 284 085
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	150 819	128 910	-211	15 082	5 139 840	5 434 440

Lisa 28 Majandustegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2012 ületasid lühiajalised kohustused käibevara 9 881 054 euro võrra. Rraamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskusi 2013. aastal, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab kontsern katta kõik lühiajalised kohustused käibevara tõusu arvelt.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2013

Apteekide Koostöö AS (registrikood: 10676862) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIKA PENSE	Juhatuse liige	19.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Apteekide Koostöö AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Apteekide Koostöö AS 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 lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 22.

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 arvestuspoliitika 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 AS 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

21. juuni 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Aptekide Koostöö AS (registrikood: 10676862) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	21.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 986 079
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 049 470
Kokku	5 035 549

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Turu-uuringud ja avaliku arvamuse küsitlused	73201	2751694	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7371691
Faks	+372 7371695
E-posti aadress	marika@apotheka.ee