

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 11 Eraldised	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Muud ärikulud	18
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 21 Tulumaks	19
Lisa 22 Seotud osapooled	19

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

2013 aastal moodustas Osaühingu Põltsamaa Uus Apteek müügitulu 1077 tuhat eurot, kasvades aastaga 2,3%.

Investeeringud

2013 aastal investeeriti põhivarasse 5 tuhat eurot.

Personal

2013.aastal oli keskmiselt kuus töötajat, palgakulu summa aruandeaastal oli 65 tuhat eurot. Juhataja töötasu oli 2013. aastal 8,4 tuhat eurot. Juhatusel liikmetel nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel tasu ning soodustusi ei ole ette nähtud.

Ettevõtte peamised finantssuhtarvud

Näitaja	2013	2012	2011
Müügitulu	1077	1053	1000
Käibe kasv	2,3%	5,4%	2,1%
Ärikasumi määr	8,5%	8,3%	7,7%
Puhaskasum	72	68	62
Kasumi kasv	6,2%	9,4%	38,1%
Puhasrentaablus	6,7%	6,4%	6,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,5	1,5	1,5
ROA	17,5%	17,3%	16,6%
ROE	28,6%	27,2%	24,6%

Suhtarvude arvutamise meetoodika:

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2013 – müügitulu 2012) / müügitulu 2012 * 100

Ärikasumimäär (%) = ärikasum / müügitulu * 100

$\text{Kasumi kasv (\%)} = (\text{puhaskasum 2013} - \text{puhaskasum 2012}) / \text{puhaskasum 2012} * 100$

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

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

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

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

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2014. aastal jätkab ettevõtte senise põhitegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	72 300	41 474	
Nõuded ja ettemaksed	45 868	56 738	2
Varud	97 917	89 201	5
Kokku käibevara	216 085	187 413	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	345	345	6
Materiaalne põhivara	193 790	203 163	7
Kokku põhivara	194 135	203 508	
Kokku varad	410 220	390 921	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 608	4 449	8
Võlad ja ettemaksed	131 686	115 304	9
Eraldised	12 448	6 999	11
Kokku lühiajalised kohustused	148 742	126 752	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	10 250	14 872	8
Kokku pikaajalised kohustused	10 250	14 872	
Kokku kohustused	158 992	141 624	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	176 485	178 778	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 931	67 707	
Kokku omakapital	251 228	249 297	
Kokku kohustused ja omakapital	410 220	390 921	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 077 106	1 053 031	14
Muud äritulud	5 040	6 407	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-849 760	-835 940	16
Mitmesugused tegevuskulud	-35 402	-31 235	17
Tööjõukulud	-87 122	-87 937	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 670	-15 497	7
Muud ärikulud	-3 917	-1 434	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	91 275	87 395	
Intressikulud	-690	-1 034	
Muud finantstulud ja -kulud	-46	-46	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	90 539	86 315	
Tulumaks	-18 608	-18 608	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 931	67 707	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	91 275	87 395	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 670	15 497	7
Muud korrigeerimised	-57	-58	20
Kokku korrigeerimised	14 613	15 439	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 870	-15 127	2
Varude muutus	-8 716	-11 140	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 789	1 182	9
Kokku rahavood äritegevusest	105 253	77 749	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 297	0	7
Laekunud intressid	11	12	20
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 286	12	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 463	-4 294	8
Makstud intressid	-690	-1 034	
Makstud dividendid	-49 500	-52 000	9,21
Makstud ettevõtte tulumaks	-14 488	-12 760	4,11,21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-69 141	-70 088	
Kokku rahavood	30 826	7 673	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41 474	33 801	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	30 826	7 673	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	72 300	41 474	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			71 931	71 931
Makstud dividendid			-70 000	-70 000
31.12.2013	2 556	256	248 416	251 228

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.

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 õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

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

Finantsinvesteeringud

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

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 tagasimaksud) või soetusmaksumuses.

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

Individuaalselt 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 või realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 500 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (sh. 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 500 €

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

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 ettevõtteväliste 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 õiglasel väärtusel. 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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.

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 ärioludele 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	45 804	45 804	
Ostjatelt laekumata arved	45 804	45 804	3
Ettemaksed	64	64	
Muud makstud ettemaksed	64	64	
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 868	45 868	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	45 804	55 243	
Kokku nõuded ostjate vastu	45 804	55 243	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-803	-95	17
Lootusetuks tunnistatud nõuded	803	95	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0	

Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuetest 46% (31.12.2012.a.: 52%) 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)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	266		1 595
Käibemaks	3 024	1 432	
Üksikisiku tulumaks	2 674		2 803
Erisoodustuse tulumaks	68		68
Sotsiaalmaks	5 076		5 308
Kohustuslik kogumispension	326		315
Töötuskindlustusmaksed	410		550
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 844	1 432	10 639

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	97 917	89 201
Kokku varud	97 917	89 201

2013 aastal on kaupu soetushinnas maha kantud 3396 (2012.a.: 2572) euro väärtuses. Kõo müügipunkti osatähtsus varudes on 1% (31.12.2012.a.: 2%) ja Prillipoe osatähtsus varudes on 15% (31.12.2012.a.: 17%). Juhatuse hinnangul on bilansipäeva seisuga arvelolevad varud likviidsed.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2011	345	345
31.12.2012	345	345
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	345	345
	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2012	345	345
31.12.2013	345	345
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	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	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2011							
Soetusmaksumus	2 400	215 092	39 306	2 952	16 618	58 876	276 368
Akumuleeritud kulum		-31 539	-11 300	-1 973	-12 896	-26 169	-57 708
Jääkmaksumus	2 400	183 553	28 006	979	3 722	32 707	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
Ostud ja parendused		3 978		561	758	1 319	5 297
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		3 978					3 978
Muud ostud ja parendused				561	758	1 319	1 319
Amortisatsioonikulu		-7 880	-5 896	-113	-781	-6 790	-14 670
31.12.2013							
Soetusmaksumus	2 400	219 070	39 306	561	5 291	45 158	266 628
Akumuleeritud kulum		-47 133	-23 092	-93	-2 520	-25 705	-72 838
Jääkmaksumus	2 400	171 937	16 214	468	2 771	19 453	193 790

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
AS SEB Liising	14 858	4 608	10 250		6 kuu EURIBOR+3,55%	€]	05.02.2015
Kapitalirendikohustused kokku	14 858	4 608	10 250				

	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				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	16 214	22 110
Kokku	16 214	22 110

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

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	66 021	66 021			
Võlad töövõtjatele	6 722	6 722			10
Maksuvõlad	11 844	11 844			4
Muud võlad	46 830	46 830			
Dividendivõlad	46 830	46 830			
Saadud ettemaksed	269	269			
Muud saadud ettemaksed	269	269			
Kokku võlad ja ettemaksed	131 686	131 686			

	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	26 330	26 330			
Dividendivõlad	26 330	26 330			
Saadud ettemaksed	451	451			
Muud saadud ettemaksed	451	451			
Kokku võlad ja ettemaksed	115 304	115 304			

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	4 255	4 095
Puhkusetasude kohustus	2 467	3 844
Kokku võlad töövõtjatele	6 722	7 939

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2012	Lisa nr
Maksmata dividendide tulumaks	2 214	18 608	-13 823	6 999	21
Kokku eraldised	2 214	18 608	-13 823	6 999	

	31.12.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2013	Lisa nr
Maksmata dividendide tulumaks	6 999	18 608	-13 159	12 448	21
Kokku eraldised	6 999	18 608	-13 159	12 448	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	196 249	194 723
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	52 167	51 762
Kokku tingimuslikud kohustused	248 416	246 485

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

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
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 14 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 077 106	1 053 031
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 077 106	1 053 031
Kokku müügitulu	1 077 106	1 053 031
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Apteegikaupade müük	1 004 023	986 382
Prillide müük	73 083	66 649
Kokku müügitulu	1 077 106	1 053 031

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum valuutakursi muutustest	11	0
Rendi- ja üüritulu	4 038	5 607
Muud	991	800
Kokku muud äritulud	5 040	6 407

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-845 524	-831 063
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-4 236	-4 877
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-849 760	-835 940

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-1 179	-1 419	
Lähetuskulud	-78	-57	
Koolituskulud	-435	-231	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 669	-2 699	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-803	-95	3
Transpordikulud	-5 487	-5 556	
Ruumidega seotud kulud	-11 401	-8 276	
Infotehnoloogia kulud	-2 459	-2 488	
Väheväärtuslik vara	-441	-421	
Reklaamikulud	-590	-730	
Varakindlustus	-1 017	-947	
Panga teenustasud	-4 597	-4 236	
Muud	-4 246	-4 080	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-35 402	-31 235	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-65 079	-65 533
Sotsiaalmaksud	-22 043	-22 404
Kokku tööjõukulud	-87 122	-87 937
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-12
Trahvid, viivised ja hüvitised	-1	-328
Liikmemaksud	-1 038	-1 094
Muud	-2 878	0
Kokku muud ärikulud	-3 917	-1 434

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressitulud	11	12
Muud finantskulud	-57	-58
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-46	-46

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	70 000	-18 608	70 000	-18 608
Eesti	70 000	-18 608	70 000	-18 608
Kokku	70 000	-18 608	70 000	-18 608

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	8 400	8 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2014

Osaühing "Põltsamaa Uus Apteek" (registrikood: 10034945) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE REBANE	juhatuse liige (juhataja)	08.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	176 485
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 931
Kokku	248 416
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	178 416
Kokku	248 416

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	176 485
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 931
Kokku	248 416
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	178 416
Kokku	248 416

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	1004023	93.21%	Jah
Prillide jm optikakaupade jaemüük	47781	73083	6.79%	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