

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Pavlovi Apteek

registrikood: 10157317

tänava/talu nimi, l. Pavlovi tn 12a

maja ja korteri number:

linn: Sillamäe linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 40232

telefon: +372 3929916

faks: +372 3929901

e-posti aadress: info@stk.ee

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ-u Pavlovi Apteek asutati 01.01.1997.a ja tema põhitegevuseks on ravimite, meditsiiniliste kaupade, toiduainete, tööstuskaupade ja hügieeniliste vahendite jaemüük.

OÜ Pavlovi Apteek töötab Ravimiseaduse alusel, mis reguleerib ravimite käitlemist, väljakirjutamist, müügilubade väljaandmist ja vastutust eesmärgiga tagada Eestis kasutusel olevate ravimite ohutus, kvaliteet ja efektiivsus ning edendada nende sihipärast kasutamist.

2013. aasta ravimite realiseerimise netokäive koostas 102,8 tuh. eurot, st vähem 8,7% võrreldes eelmise aastaga. Kulutuste summa, mis on seotud tegevusega 2013. aastal oli 2012. aasta sama perioodiga võrreldes ligi 8,5 tuh. eurot ehk 7,7% vähem.

Aruandeaastal on makstud välja emaettevõttele dividendid 10 tuhat eurot summas. Ettevõtte positiivne rahavoog 2013.a. oli 564 eurot.

Netovara maht vähenes 38% võrra võrreldes 31.12.12. seisuga ja moodustas 39,7% kogu bilansimahust.

2013 aasta jooksul Osaühingus töötas 2 töötajat. Tööjõukulu koostas 15,5 tuh. eurot, s.h. 11,7 tuh. eurot netopalk.

2013.aastal juhatuse liikmetele tasu ei ole makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	9 802	9 239
Nõuded ja ettemaksed	5 737	7 839
Varud	8 912	7 465
Kokku käibevara	24 451	24 543
Kokku varad	24 451	24 543
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	14 733	8 944
Kokku lühiajalised kohustused	14 733	8 944
Kokku kohustused	14 733	8 944
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	411	412
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 631	9 445
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 120	3 186
Kokku omakapital	9 718	15 599
Kokku kohustused ja omakapital	24 451	24 543

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	102 832	112 628
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-100 966	-109 087
Brutokasum (-kahjum)	1 866	3 541
Üldhalduskulud	-458	-798
Muud äritulud	2 712	1 170
Muud ärikulud	0	-729
Ärikasum (kahjum)	4 120	3 184
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 120	3 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 120	3 184

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 120	3 184
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 102	-1 555
Varude muutus	-1 447	1 603
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 788	-1 136
Laekunud intressid	0	2
Kokku rahavood äritegevusest	10 563	2 098
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-10 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 000	0
Kokku rahavood	563	2 098
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 239	7 141
Raha ja raha ekvivalentide muutus	563	2 098
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 802	9 239

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	412	9 445	12 413
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 186	3 186
31.12.2012	2 556	412	12 631	15 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-1	4 120	4 119
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2013	2 556	411	6 751	9 718

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pavlovi Apteek 31.12.2013. aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid (edaspidi ka toimkonna juhendid). Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluuta tehingud kirjendatakse tehingupäeva kursi alusel. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva kursi alusel ja realiseerimata kursimuutused kajastatakse kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajale ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Muud finantsvarad kajastatakse edaspidi nende õiglases väärtuses. Juhul kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt määrata, siis kajastatakse muid finantsvarasid nende korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Antud laene hinnatakse individuaalselt ja kajastatakse konservatiivsuse printsiibi alusel lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Portfellinvesteeringud hinnatakse lähtudes sellest, mis on madalam, kas investeeringu soetusmaksumus või realiseerimismaksumus.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebetõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning muudest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude maksumus kantakse kuludesse kaalutatud keskmise soetushinna meetodil. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5000 EUR ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000 EUR

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse renti, mille puhul renditud varaobjekti omandiõiguse ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse rentnuku poolt tekkepõhiselt kuludes. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja.

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimusel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb ülerentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhe kehtivuse periood.

Finantskohustused

Pikaajaliseks loetakse kohustust, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta. Kohustusi, mis ei ole pikaajalised, loetakse lühiajalisteks.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuste tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruande lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Aruandeperioodi tulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenuste netokäive, kasum valuutakursi muudatustest, kasum finantsinvesteeringute müügist, kasum põhivara müügist, aruandeperioodil arvestatud intressid, väljakuulutatud dividendid ja muud tulud.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe- ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muudatustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Maksustamine

Maksude arvestamisel on lähtutud kehtivatest maksuseadustest.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- asutajaid;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	9 024	8 763
Sularaha kassas	778	476
Kokku raha	9 802	9 239

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 712	5 712
Ostjatelt laekumata arved	5 712	5 712
Muud lühiajalised nõuded	25	25
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 737	5 737
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 771	7 771
Ostjatelt laekumata arved	7 771	7 771
Muud lühiajalised nõuded	68	68
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 839	7 839

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	8 912	7 465
Kokku varud	8 912	7 465

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	123	161
Üksikisiku tulumaks	179	145
Sotsiaalmaks	386	333
Kohustuslik kogumispension	15	13
Töötuskindlustusmaksed	26	32
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	729	684

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 713	7 713		
Võlad töövõtjatele	889	889		
Maksuvõlad	729	729		
Muud võlad	5 000	5 000		
Dividendivõlad	5 000	5 000		
Maksude potentsiaalsed kohustused	402	402		
Kokku võlad ja ettemaksed	14 733	14 733		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 175	7 175		
Võlad töövõtjatele	681	681		
Maksuvõlad	684	684		
Maksude potentsiaalsed kohustused	404	404		
Kokku võlad ja ettemaksed	8 944	8 944		

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Hankijatele tasumata arved	7 713	7 175
Kokku võlad tarnijatele	7 713	7 175

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	662	681
Puhkusetasude kohustus	227	0
Kokku võlad töövõtjatele	889	681

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 556	2 556
1 EUR		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	102 832	112 628
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	102 832	112 628
Kokku müügitulu	102 832	112 628
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47731 Apteekide tegevus	102 832	112 628
Kokku müügitulu	102 832	112 628

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	11 650	11 038
Sotsiaalmaksud	3 892	3 502
Kokku tööjõukulud	15 542	14 540
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Promeda OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 021	0	2 025	0

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	31 108
2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	32 428

2013.aastal juhatuse liikmetele tasu ei ole makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2014

Osaühing Pavlovi Apteek (registrikood: 10157317) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVETLANA IGNATJEVA	Juhatuse liige	11.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 120
Kokku	6 751

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 120
Kokku	6 751

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	102832	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Promeda	11047097	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3929916
Faks	+372 3929901
E-posti aadress	info@stk.ee