

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Apteekide Koostöö AS

registrikood: 10676862

tänava/talu 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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Muud nõuded	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Kapitalirent	14
Lisa 11 Laenukohustused	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 13 Võlad tarnijatele	16
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 16 Müügitulu	17
Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 18 Turustuskulud	17
Lisa 19 Üldhalduskulud	18
Lisa 20 Tööjõukulud	18
Lisa 21 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	18
Lisa 22 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	18
Lisa 23 Intressikulud	19
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 25 Seotud osapooled	19
Lisa 26 Konsolideerimata bilanss	20
Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22
Lisa 30 Majandustegevuse jätkuvus	22

Tegevusaruanne

2013. aastal oli Apteekide Koostöö AS kontserni (Apteekide Koostöö AS ja tütarettevõtete Apteekide Koostöö Hulgimüük OÜ ja AKH Investeeringud OÜ) müügitulu 60 072 557 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 2013. aastal keskmine palgaliste töötajate arv 4, nende brutotöötasu kokku 49 864 eurot.

Juhatusel liikmele maksti tasu 37 775 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 2013. aasta keskmine palgaliste töötajate arv 3, nende brutotöötasu kokku 34 266 eurot. Tegevjuhile maksti tasu 18 410 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 2013.aastal palgalised töötajad puudusid. Juhatusel liikmele tasu ei makstud.

2014. a. jätkab Apteekide Koostöö AS kontsern oma positsiooni hoidmist turul.

Apteekide Koostöö AS kontserni peamised finantssuhtarvud:		
	2013	2012
Varade rentaablus	0.040	0.039
Omakapitali rentaablus (ROE)	0.179	0.197
Maksevõime üldine tase	0.570	0.545
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	3.443	4.071
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 Mrika Pensa		

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 915 822	1 307 639	2
Nõuded ja ettemaksed	10 830 307	10 507 346	3
Kokku käibevara	12 746 129	11 814 985	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 099 124	1 335 666	7
Nõuded ja ettemaksed	15 011 144	13 878 689	3
Immateriaalne põhivara	1 145	1 145	
Kokku põhivara	16 111 413	15 215 500	
Kokku varad	28 857 542	27 030 485	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 871 815	5 434 122	11
Võlad ja ettemaksed	16 490 896	16 261 917	12
Kokku lühiajalised kohustused	22 362 711	21 696 039	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	4 297	11
Kokku pikaajalised kohustused	0	4 297	
Kokku kohustused	22 362 711	21 700 336	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiikapital 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)	5 035 549	3 986 079	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 164 682	1 049 470	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	6 494 831	5 330 149	
Kokku omakapital	6 494 831	5 330 149	
Kokku kohustused ja omakapital	28 857 542	27 030 485	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	60 072 557	57 754 939	16
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-56 207 770	-54 035 891	17
Brutokasum (-kahjum)	3 864 787	3 719 048	
Turustuskulud	-2 932 279	-2 612 638	18
Üldhalduskulud	-391 617	-364 946	19
Muud äritulud	88 031	0	
Muud ärikulud	-18 759	-98 997	
Ärikasum (kahjum)	610 163	642 467	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-236 542	-300 816	21
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	949 179	888 136	22
Intressikulud	-106 682	-126 087	23
Muud finantstulud ja -kulud	-51 436	-54 230	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 164 682	1 049 470	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 164 682	1 049 470	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 164 682	1 049 470	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	610 163	642 467	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	5 034	9
Muud korrigeerimised	-51 033	-53 256	
Kokku korrigeerimised	-51 033	-48 222	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-731 684	-1 359 503	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	704 024	346 922	
Makstud intressid	-106 682	-126 087	23
Kokku rahavood äritegevusest	424 788	-544 423	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-810 000	
Antud laenud	-250 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	0	3 131	
Laekunud intressid	0	59	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-250 000	-806 810	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	4 297	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 297	0	11
Arvelduskrediidi saldo muutus	443 908	302 235	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 216	-12 665	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	433 395	293 867	
Kokku rahavood	608 183	-1 057 366	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 307 639	2 365 005	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	608 183	-1 057 366	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 915 822	1 307 639	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)					1 164 682	1 164 682
31.12.2013	150 819	128 910	-211	15 082	6 200 231	6 494 831

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Apteekide Koostöö AS konsolideeritud 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 nüüdisväärtuseni; 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 sidusettevõttesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse soetusmaksumust järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitalis toimunud muutustes ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimise või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui investeerija osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui investeerija on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis vastavat kohustust.

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 ettemaksud

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

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 faktooringlepingu tingimustest on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusetu faktooring).

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

Kohustuslik reservkapital

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

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.

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 summal. 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	1 915 822	1 307 639

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	10 461 458	10 461 458			4
Ostjatelt laekumata arved	10 461 458	10 461 458			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	46 083	46 083			5
Muud nõuded	15 333 910	322 766	15 011 144		8
Laenunõuded	15 333 910	322 766	15 011 144		
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 841 451	10 830 307	15 011 144		

	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			
Ostjatelt laekumata arved	9 559 795	9 559 795			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-75 364	-75 364			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	96 111	96 111			
Muud nõuded	14 805 493	926 804	10 291 121	3 587 568	
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	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	10 461 458	9 559 795
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-75 354
Kokku nõuded ostjate vastu	10 461 458	9 484 441
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-75 354	-1 841
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	75 354	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-73 513
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	-75 354

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	32 070		96 111	
Üksikisiku tulumaks		5 288		4 410
Erisoodustuse tulumaks		1 770		914
Sotsiaalmaks		9 731		8 366
Kohustuslik kogumispension		597		472
Töötuskindlustusmaksed		480		663
Ettemaksukonto jääk	14 013			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	46 083	17 866	96 111	14 825

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11069727	Aptekide Koostöö Hulgimüük OÜ	Eesti	hulgimüük	100	100
11934160	AKH Investeeringud OÜ	Eesti	investeeringud	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	31.12.2013
Aptekide Koostöö Hulgimüük OÜ	3 515	3 515
AKH Investeeringud OÜ	4 029 176	4 029 176
Kokku	4 032 691	4 032 691

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11538168	A-Aptekide Allianss OÜ	Eesti	Ärinõustamine	50	50
11183541	FibroTx OÜ	Eesti	Biotehnoloogia	24	24

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2013
A-Aptekide Allianss OÜ	691 364	-101 740	-70 000	519 624
FibroTx OÜ	644 302	-64 802		579 500
Kokku	1 335 666	-166 542	-70 000	1 099 124

A-Aptekide Allianss OÜ 2012 aasta kahjum kapitaliosaluse alusel oli 65 137 eurot ja firmaväärtuse allahindamine oli 70 000 eurot.

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	15 333 910	322 766	15 011 144				
laen 1	322 766	322 766			5.85%	eur	31.12.2013
laen3	9 620 379		9 620 379		5.85%	eur	31.12.2015
laen 4	1 525 159		1 525 159		5.85%	eur	31.12.2015
laen 5	3 865 606		3 865 606		7.75%	eur	16.12.2017
Kokku muud nõuded	15 333 910	322 766	15 011 144				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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			

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
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
31.12.2013			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Danske Pank	0						
Kapitalirendikohustused kokku							
	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				

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooring	5 871 815	5 871 815			2.592	eur	29.01.2014
Lühiajalised laenud kokku	5 871 815	5 871 815					
Laenukohustused kokku	5 871 815	5 871 815					

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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				
Laenukohustused kokku	5 438 419	5 434 122	4 297				

Lisa 12 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	16 451 428	16 451 428			13
Võlad töövõtjatele	14 582	14 582			14
Maksuvõlad	17 866	17 866			
Muud võlad	7 020	7 020			
Muud viitvõlad	7 020	7 020			
Kokku võlad ja ettemaksed	16 490 896	16 490 896			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	16 224 376	16 224 376			
Võlad töövõtjatele	14 856	14 856			
Maksuvõlad	14 825	14 825			
Muud võlad	7 860	7 860			
Muud viitvõlad	7 860	7 860			
Kokku võlad ja ettemaksed	16 261 917	16 261 917			

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kauba eest	15 541 576	15 338 364
Teenuste eest	909 852	886 012
Kokku võlad tarnijatele	16 451 428	16 224 376

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	10 608	8 250
Puhkusetasude kohustus	3 974	6 575
Kokku võlad töövõtjatele	14 582	14 825

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	4 898 182	3 978 084
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 302 049	1 057 465
Kokku tingimuslikud kohustused	6 200 231	5 035 549

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Taani	21 659	20 629
Soome	25 486	23 066
Ungari	90 600	74 655
Leedu	402 542	248 309
Läti	947 650	1 101 251
Sloveenia	2 102	3 487
Rootsi	3 697	2 886
Eesti	58 494 936	56 237 889
Slovakkia	3 800	0
Poola	40 107	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	60 032 579	57 712 172
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	39 978	42 767
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	39 978	42 767
Kokku müügitulu	60 072 557	57 754 939
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hulgimüük	57 841 234	55 732 114
Teenuste müük	2 231 323	2 022 825
Kokku müügitulu	60 072 557	57 754 939

Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	54 835 076	52 732 114
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 372 694	1 303 777
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	56 207 770	54 035 891

Lisa 18 Turustuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Müügiedendamise kulud	2 568 017	2 266 543
Infotehnoloogilised kulud	364 262	346 095
Kokku turustuskulud	2 932 279	2 612 638

Lisa 19 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	20 624	19 150
Transpordikulud	37 714	26 121
Mitmesugused bürookulud	49 236	43 245
Tööjõukulud	184 515	172 884
Muud	99 528	103 546
Kokku üldhalduskulud	391 617	364 946

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	125 742	118 529
Sotsiaalmaksud	43 199	40 632
Puhkusetasukulu	15 574	13 723
Kokku tööjõukulud	184 515	172 884
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 21 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-236 542	-300 816	7
A-Aptekide Allianss	-171 740	-135 117	
FibroTx OÜ	-64 802	-165 699	
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-236 542	-300 816	

Lisa 22 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2013	2012
Intressitulud	949 179	888 136
Intressitulu laenudelt	948 495	885 117
Muud intressitulud	684	3 019
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	949 179	888 136

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	-106 682	-126 087
Kokku intressikulud	-106 682	-126 087

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
finantskulu	-51 436	-54 230
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-51 436	-54 230

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	37 776	31 792

Lisa 26 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	915 794	847 290
Nõuded ja ettemaksed	1 207 963	1 307 362
Kokku käibevara	2 123 757	2 154 652
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	523 139	694 879
Nõuded ja ettemaksed	9 620 379	8 850 471
Kokku põhivara	10 143 518	9 545 350
Kokku varad	12 267 275	11 700 002
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 136 809	1 100 865
Kokku lühiajalised kohustused	1 136 809	1 100 865
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	8 929 540	8 445 267
Kokku pikaajalised kohustused	8 929 540	8 445 267
Kokku kohustused	10 066 349	9 546 132
Omakapital		
Aksiakapital 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)	1 859 270	1 575 240
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 056	284 030
Kokku omakapital	2 200 926	2 153 870
Kokku kohustused ja omakapital	12 267 275	11 700 002

Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	2 813 891	2 751 694
Brutokasum (-kahjum)	2 813 891	2 751 694
Turustuskulud	-2 420 432	-2 150 248
Üldhalduskulud	-203 009	-186 850
Muud äritulud	10 578	0
Muud ärikulud	-16 068	-19 102
Kokku ärikasum (-kahjum)	184 960	395 494
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-171 740	-135 117
Intressikulud	-524 070	-494 785
Muud finantstulud ja -kulud	557 906	518 438
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	47 056	284 030
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 056	284 030

Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	184 960	395 494
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	5 034
Muud korrigeerimised	403	411
Kokku korrigeerimised	403	5 445
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-363 652	-313 450
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	508 998	-16 463
Makstud intressid	-1 692	-1 940
Kokku rahavood äritegevusest	329 017	69 086
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-250 000	0
Antud laenude tagasimaksed	0	3 131
Laekunud intressid	0	59
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-250 000	3 190
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	4 297
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 513	-12 665
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 513	-8 368
Kokku rahavood	68 504	63 908
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	847 290	783 382
Raha ja raha ekvivalentide muutus	68 504	63 908
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	915 794	847 290

Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	150 819	128 910	-211	15 082	1 575 240	1 869 840
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)					47 056	47 056
31.12.2013	150 819	128 910	-211	15 082	1 906 326	2 200 926

Lisa 30 Majandustegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2013 ületasid lühiajalised kohustused käibevara 9 616 582 euro võrra. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskusi 2014. aastal, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab kontsern katta kõik lühiajalised kohustused käibevara tõusu arvelt.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2014

Aptekide Koostöö AS (registrikood: 10676862) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIKA PENZA	Juhatuse liige	26.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Apteekide Koostöö AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Apteekide Koostöö AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2013, 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, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 22, on kaasatud käesolevale aruandele.

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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate 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 2013 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

26. juuni 2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Aptekide Koostöö AS (registrikood: 10676862) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	26.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 035 549
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 164 682
Kokku	6 200 231

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Turu-uuringud ja avaliku arvamuse küsitlused	73201	2813891	100.00%	Jah

Sidevahendid

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