

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: aktsiaselts Ülejõe Apteek

registrikood: 10358576

tänavatalu nimi, J.V.Jannseni 7a
maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80010

telefon: +372 4432781

faks: +372 4432780

e-posti aadress: info@ylejoeapteek.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 Varud	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Aktsiakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Muud äritulud	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	18
Lisa 17 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	21

Tegevusaruanne

Konsolideerimisgruppi kuuluvad AS Ülejõe Apteek ja OÜ Recro Varad.

Kontserni emaettevõtte AS Ülejõe Apteegi põhitegevuseks on ravimite jaemüük ja valmistamine, loodustoodete, kosmeetika ja invaabivahendite müük. OÜ Recro Varad põhitegevusalaks on kontserni kinnisvara haldamine.

Osaühingu hallata on kaks kinnistut Pärnu linnas.

AS Ülejõe Apteek laiendas 2013 aastal oma tegevust Pärnu Maakonnas. Omandasime Audru apteegi litsentsi. Uues tervisekeskuses avatud apteegis suurenes ravimite ja apteegikaupade sortiment.

Aastalõpu seisuga kuulus emaettevõttele kuus apteeki ja Tervisekauplus.

Aruandeaastal kasvas kontserni müügitulu 18,7 % , e. 440,3 tuh.eur.

Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 22 töötajat ning arvestatud töötasu 200,0 tuh. eur. Ettevõtte juhatuse ja nõukogu töötasu moodustas majandusaastal 35,9 tuh. eur. Juhatuse ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Peamised finantssuhtarvud

	2013	2012
Müügitulu (eur)	2 794 490	2 354 144
Müügitulu kasv	18,7 %	6,6 %
Puhaskasum (eur)	62 242	81 043
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,91	1,88

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

■ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	24 663	13 566	2
Nõuded ja ettemaksed	54 784	77 462	3
Varud	815 400	787 496	4
Kokku käibevara	894 847	878 524	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	117 385	119 425	5
Materiaalne põhivara	264 929	260 920	6
Immateriaalne põhivara	20 348	18 420	7
Kokku põhivara	402 662	398 765	
Kokku varad	1 297 509	1 277 289	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	41 669	79 213	9
Võlad ja ettemaksed	426 662	389 169	8, 10
Kokku lühiajalised kohustused	468 331	468 382	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	51 128	93 099	9
Kokku pikaajalised kohustused	51 128	93 099	
Kokku kohustused	519 459	561 481	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiakapital nimiväärtuses	64 000	64 000	11
Kohustuslik reservkapital	6 400	3 468	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	645 408	567 297	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 242	81 043	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	778 050	715 808	
Kokku omakapital	778 050	715 808	
Kokku kohustused ja omakapital	1 297 509	1 277 289	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	2 794 490	2 354 144	12
Muud äritulud	1 804	11 399	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 273 882	-1 920 569	14
Mitmesugused tegevuskulud	-111 096	-76 216	
Tööjõukulud	-314 332	-245 011	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22 655	-12 185	5,6,7
Muud ärikulud	-6 884	-13 950	
Kokku ärikasum (-kahjum)	67 445	97 612	
Intressikulud	-5 204	-5 684	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	62 242	91 928	
Tulumaks	0	-10 885	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 242	81 043	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	62 242	81 043	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	67 445	97 612	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 655	12 185	5,6,7
Muud korrigeerimised	-1 335	-5 178	
Kokku korrigeerimised	21 320	7 007	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	23 410	-19 986	
Varude muutus	-27 904	-50 179	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	36 761	79 716	
Kokku rahavood äritegevusest	121 032	114 170	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-25 217	-127 549	6,7
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	0	-40 000	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	60 000	
Laekunud intressid	1	660	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-25 216	-106 889	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-40 779	-38 833	9
Arvelduskrediidi saldo muutus	-38 736	38 736	9
Makstud intressid	-5 204	-6 344	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	38 435	
Makstud dividendid	0	-40 950	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-10 885	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-84 719	-19 841	
Kokku rahavood	11 097	-12 560	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 566	26 126	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 097	-12 560	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 663	13 566	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	25 565	3 468	630 279	659 312
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	25 565	3 468	630 279	659 312
Aruandeaasta kasum (kahjum)			81 043	81 043
Muutused muudest omanike sissemaksetest	38 435			38 435
Makstud dividendid			-40 950	-40 950
Muud muutused omakapitalis			-22 032	-22 032
31.12.2012	64 000	3 468	648 340	715 808
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	64 000	3 468	648 340	715 808
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 932	59 310	62 242
31.12.2013	64 000	6 400	707 650	778 050

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Ülejõe Apteek (edaspidi ka „emaettevõtte“) ning tema tütarettevõtete (edaspidi koos „kontsen“) konsolideeritud 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti hea raamatupidamistavale. 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 välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab AS Ülejõe Apteek ning selle tütarettevõtte finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevust – ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisisised tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud.

Äriühendused

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse kohe tuluna.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded.

Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud

üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses.

Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Kontserni kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on 1 - 10 aastat. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 192 euri.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 1-10 %
- Masinad ja seadmed 15-20 %

- Muu materiaalne põhivara 20-34 %

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Firmaväärtus 10 aastat

Kaubamärgid, litsensid 5 aastat

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	5 339	6 602
Arvelduskontod	19 324	4 169
Raha teel	0	2 795
Kokku raha	24 663	13 566

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	50 074	50 074
Ostjatelt laekumata arved	50 074	50 074
Muud nõuded	26	26
Ettemaksed	4 684	4 684
Tulevaste perioodide kulud	4 684	4 684
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 784	54 784
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	54 736	54 736
Ostjatelt laekumata arved	54 736	54 736
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 846	10 846
Muud nõuded	7 927	7 927
Viitlaekumised	7 927	7 927
Ettemaksed	3 953	3 953
Tulevaste perioodide kulud	3 953	3 953
Kokku nõuded ja ettemaksed	77 462	77 462

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	308 925	281 021
Müügiootel korterid	506 475	506 475
Kokku varud	815 400	787 496

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	21 978	102 208	124 186
Akumuleeritud kulum	0	-2 721	-2 721
Jääkmaksumus	21 978	99 487	121 465
Amortisatsioonikulu		-2 040	-2 040
31.12.2012			
Soetusmaksumus	21 978	102 208	124 186
Akumuleeritud kulum	0	-4 761	-4 761
Jääkmaksumus	21 978	97 447	119 425
Amortisatsioonikulu		-2 040	-2 040
31.12.2013			
Soetusmaksumus	21 978	102 208	124 186
Akumuleeritud kulum		-6 801	-6 801
Jääkmaksumus	21 978	95 407	117 385

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	5 354	6 463

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	51 481	77 746	112 311	241 538
Akumuleeritud kulum	0	-3 552	-95 831	-99 383
Jääkmaksumus	51 481	74 194	16 480	142 155
Ostud ja parendused		89 560	37 989	127 549
Lisandumised äriühenduste kaudu			1 361	1 361
Amortisatsioonikulu		-2 732	-7 413	-10 145
31.12.2012				
Soetusmaksumus	51 481	167 306	144 684	363 471
Akumuleeritud kulum	0	-6 284	-96 267	-102 551
Jääkmaksumus	51 481	161 022	48 417	260 920
Ostud ja parendused			22 508	22 508
Amortisatsioonikulu		-5 196	-13 303	-18 499
31.12.2013				
Soetusmaksumus	51 481	167 306	166 372	385 159
Akumuleeritud kulum		-11 480	-108 750	-120 230
Jääkmaksumus	51 481	155 826	57 622	264 929

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Lisandumised äriühenduste kaudu	18 420	18 420
31.12.2012		
Soetusmaksumus	18 420	18 420
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	18 420	18 420
Ostud ja parendused	4 044	4 044
Amortisatsioonikulu	-2 116	-2 116
31.12.2013		
Soetusmaksumus	22 464	22 464
Akumuleeritud kulum	-2 116	-2 116
Jääkmaksumus	20 348	20 348

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	5		7
Käibemaks	468	10 846	3 095
Üksikisiku tulumaks	6 378		7 291
Sotsiaalmaks	12 085		13 301
Kohustuslik kogumispension	352		396
Töötuskindlustusmaksed	899		1 472
Aktsiisimaks	46		46
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 233	10 846	25 608

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen	92 797	41 669	51 128		22.02.2016
Pikaajalised laenud kokku	92 797	41 669	51 128		
Laenukohustused kokku	92 797	41 669	51 128		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Arvelduskrediit	38 736	38 736			10.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	38 736	38 736			
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud	133 576	40 477	93 099		22.02.2016
Pikaajalised laenud kokku	133 576	40 477	93 099		
Laenukohustused kokku	172 312	79 213	93 099		

Kõik ettevõtte võlakohustused on eurodes.

Kontserni pikaajalise pangalenu intressimäär on seotud 6 kuu Euriboriga, millele lisandub 2,7%. Laenude tagatiseks on seatud hüpoteek kontsernile kuuluvale kinnistule summas 581 596,eur.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	383 773	383 773		
Võlad töövõtjatele	21 786	21 786		
Maksuvõlad	20 233	20 233		
Saadud ettemaksed	870	870		
Muud saadud ettemaksed	870	870		
Kokku võlad ja ettemaksed	426 662	426 662		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	343 011	343 011		
Võlad töövõtjatele	19 680	19 680		
Maksuvõlad	25 608	25 608		
Saadud ettemaksed	870	870		
Muud saadud ettemaksed	870	870		
Kokku võlad ja ettemaksed	389 169	389 169		

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	64 000	64 000
Aktsiate arv (tk)	1 000	1 000
Aktsiate nimiväärtus	64	64

2013.aastal aktsionäridele dividende ei makstud.

2012. aastal on aktsionäridele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 40950 eurot.

Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 10885 eurot.

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 148 607 eurot (31. detsembril 2012: 136 151 eurot).

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 794 490	2 354 144
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 794 490	2 354 144
Kokku müügitulu	2 794 490	2 354 144
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite müük	2 789 136	2 347 680
Renditulu	5 354	6 464
Kokku müügitulu	2 794 490	2 354 144

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Traavid, viivised ja hüvitised	0	8 110
Muud	1 804	3 289
Kokku muud äritulud	1 804	11 399

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 253 996	1 904 939
Energia	16 378	12 280
Muud	3 508	3 350
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 273 882	1 920 569

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	235 908	183 360
Sotsiaalmaksud	78 424	61 651
Kokku tööjõukulud	314 332	245 011
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	18

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	35 870	24 068

Lisa 17 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	24 661	12 905
Nõuded ja ettemaksed	84 557	109 551
Varud	308 925	281 021
Kokku käibevara	418 143	403 477
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	752 875	785 875
Materiaalne põhivara	58 097	49 108
Immateriaalne põhivara	20 348	18 420
Kokku põhivara	831 320	853 403
Kokku varad	1 249 463	1 256 880
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	41 669	79 213
Võlad ja ettemaksed	424 739	387 827
Kokku lühiajalised kohustused	466 408	467 040
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	51 128	93 099
Kokku pikaajalised kohustused	51 128	93 099
Kokku kohustused	517 536	560 139
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	64 000	64 000
Kohustuslik reservkapital	6 400	3 468
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	626 341	563 194
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 186	66 079
Kokku omakapital	731 927	696 741
Kokku kohustused ja omakapital	1 249 463	1 256 880

Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	2 789 136	2 347 680
Muud äritulud	1 804	11 399
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 270 852	-1 917 665
Mitmesugused tegevuskulud	-142 850	-92 209
Tööjõukulud	-314 332	-245 011
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 635	-7 629
Muud ärikulud	-6 882	-13 950
Kokku ärikasum (-kahjum)	40 389	82 615
Intressikulud	-5 204	-5 651
Muud finantstulud ja -kulud	1	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 186	76 964
Tulumaks	0	-10 885
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 186	66 079

Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	40 389	82 615
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 635	7 629
Muud korrigeerimised	0	-5 178
Kokku korrigeerimised	15 635	2 451
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 538	-9 276
Varude muutus	-27 904	-50 179
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	35 577	79 940
Kokku rahavood äritegevusest	76 235	105 551
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-25 217	-37 989
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-40 000
Antud laenud	0	-85 000
Antud laenude tagasimaksed	45 456	3 365
Laekunud intressid	1	693
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	60 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	20 240	-98 931
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-40 779	-38 833
Arvelduskrediidi saldo muutus	-38 736	38 736
Makstud intressid	-5 204	-6 344
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	38 435
Makstud dividendid	0	-40 950
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-10 885
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-84 719	-19 841
Kokku rahavood	11 756	-13 221
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 905	26 126
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 756	-13 221
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 661	12 905

Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	25 565	3 468	626 233	655 266
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	25 565	3 468	626 233	655 266
Aruandeaasta kasum (kahjum)			66 079	66 079
Emiteeritud aktiikapital	38 400			38 400
Makstud dividendid			-40 950	-40 950
Muud muutused omakapitalis	35		-22 089	-22 054
31.12.2012	64 000	3 468	629 273	696 741
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-743 875	-743 875
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			762 942	762 942
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	64 000	3 468	648 340	715 808
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	64 000	3 468	629 273	696 741
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 932	32 254	35 186
31.12.2013	64 000	6 400	661 527	731 927
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-743 875	-743 875
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			789 998	789 998
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	64 000	6 400	707 650	778 050

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2014

aktsiaselts Ülejõe Apteek (registrikood: 10358576) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HIIE PÄIT	Juhatuse liige	13.05.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Ülejõe Apteek aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts Ülejõe Apteek konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2013, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 21, 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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate 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 arvestuspoliitikate 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts Ülejõe Apteek finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eve Antsu

Vandeaudiitori number 79

Allika Audiitor OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 132

Pärnu, Papiniidu 52-1

14.05.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Ülejõe Apteek (registrikood: 10358576) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE ANTSU	Vandeaudiitor	14.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	645 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 242
Kokku	707 650
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	62 242
Kokku	62 242

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	645 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 242
Kokku	707 650
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	62 242
Kokku	62 242

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	2789136	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4432781
Faks	+372 4432780
E-posti aadress	ylejoeapteek@hotmail.ee