

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Apteekide Koostöö Hulgimüük OÜ

registrikood: 11069727

tänava/talu nimi, Aardla 13

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50112

telefon: +372 7371636

faks: +372 7371695

e-posti aadress: maikki.lemetti@apotheka.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Muud nõuded	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 15 Turustuskulud	14
Lisa 16 Üldhalduskulud	14
Lisa 17 Tööjõukulud	14
Lisa 18 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	15
Lisa 19 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	15
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 21 Seotud osapooled	15
Lisa 22 Majandustegevuse jätkuvus	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Aptekide Koostöö Hulgimüük OÜ on ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüügiettevõtte. Ettevõtte on Aptekide Koostöö AS'i tütarettevõtte ja juhatus koosneb ühest liikmest.

Ettevõtte eesmärgiks 2015.a. majandusaastal oli jätkuvalt Eesti ravimiturul oma positsiooni kindlustamine ja säilitamine.

2015.a. oli Aptekide Koostöö Hulgimüük OÜ müügitulu 66 428 111 eurot. Majandusaasta kasum oli 602 122 eurot 31.12.2015. a. seisuga töötas ettevõttes 4 töötajat. Töötajate palgakulu aruandeaastal oli 62 865 eurot sh. juhatuse liikmele maksti tasu 23 591 eurot.

Aptekide Koostöö Hulgimüük OÜ-l on tütarettevõtte AKH Investeeringud OÜ, mille juhatus koosneb ühest liikmest. AKH Investeeringud OÜ 2015. aastal palgalised töötajad puudusid. Juhatus liikmele tasu ei makstud.

2016.a soovib Aptekide Koostöö Hulgimüük OÜ hoida ja tugevdada oma positsiooni turul ning pakkuda klientidele jätkuvat kvaliteetset teenindust.

Aptekide Koostöö Hulgimüük OÜ peamised finantssuhtarvud:

		2015	2014	
Varade rentaabilus (ROA)		0.020	0.031	
Omakapitali rentaabilus (ROE)		0.112	0.185	
Maksevõime üldine tase		0.570	0.542	
Võõrkapitali ja omakapitali suhe		4,689	4.954	
Suhtarvude arvutamise meetoodika:				
Varade rentaabilus (ROA) = puhaskasum / varad kokku				
Omakapitali rentaabilus (ROE) = puhaskasum / omakapital				
Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused				
Võõrkapitali ja omakapitali suhe = võõrkapital / omakapital				

Juhataja

Maikki Lemetti

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 461 706	2 164 060	2
Nõuded ja ettemaksed	10 882 723	10 638 675	3
Kokku käibevara	14 344 429	12 802 735	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	4 489 493	4 520 444	6
Nõuded ja ettemaksed	11 713 677	11 066 299	3
Kokku põhivara	16 203 170	15 586 743	
Kokku varad	30 547 599	28 389 478	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 657 798	5 919 195	8
Võlad ja ettemaksed	18 519 832	17 702 436	9
Kokku lühiajalised kohustused	25 177 630	23 621 631	
Kokku kohustused	25 177 630	23 621 631	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 765 035	3 882 364	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	602 122	882 671	
Kokku omakapital	5 369 969	4 767 847	
Kokku kohustused ja omakapital	30 547 599	28 389 478	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	66 428 111	62 462 816	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-64 901 277	-60 833 308	14
Brutokasum (-kahjum)	1 526 834	1 629 508	
Turustuskulud	-1 190 689	-1 159 168	15
Üldhalduskulud	-240 812	-223 057	16
Muud ärikulud	-1 572	-3 107	
Äriksus (kahjum)	93 761	244 176	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-30 951	157 192	18
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	697 959	650 703	19
Intressikulud	-103 984	-117 386	
Muud finantstulud ja -kulud	-54 663	-52 014	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	602 122	882 671	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	602 122	882 671	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	93 761	244 176	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-195 386	-722 690	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	817 396	1 767 721	
Laekunud intressid	1 919	3 324	
Makstud intressid	-103 984	-117 386	
Muud rahavood äritegevusest	-54 663	-52 014	
Kokku rahavood äritegevusest	559 043	1 123 131	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	738 603	47 380	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	738 603	47 380	
Kokku rahavood	1 297 646	1 170 511	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 164 060	993 549	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 297 646	1 170 511	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 461 706	2 164 060	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	3 882 364	3 885 176
Aruandeaasta kasum (kahjum)			882 671	882 671
31.12.2014	2 556	256	4 765 035	4 767 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)			602 122	602 122
31.12.2015	2 556	256	5 367 157	5 369 969

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Apteekide Koostöö Hulgimüük OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte 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 õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui kontsern kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt: korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtajani hoitavad võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni;

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Pikaajalised nõuded ja laenud hinnatakse bilansis lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

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

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kap.osaluse meetodil. 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte 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 aktsiastest või osakapitalist.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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 (regressiõigusega 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 osakapitali suurendamiseks.

Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Apteekide Koostöö Hulgimüük OÜ aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: omanikke (emaettevõtja), tütar- ja sidusettevõtteid; juhtkonna ning juhatuse liikmeid; eelpool loetletud isikute lähikondlasi ja ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	3 461 706	2 164 060

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	10 849 857	10 849 857		
Ostjatelt laekumata arved	10 849 857	10 849 857		4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	32 866	32 866		5
Muud nõuded	11 713 677		11 713 677	
Laenunõuded	11 713 677		11 713 677	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 596 400	10 882 723	11 713 677	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	10 625 138	10 625 138		
Ostjatelt laekumata arved	10 625 138	10 625 138		4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 537	13 537		5
Muud nõuded	11 066 299		11 066 299	
Laenunõuded	11 066 299		11 066 299	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 704 974	10 638 675	11 066 299	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	10 849 857	10 625 138
Kokku nõuded ostjate vastu	10 849 857	10 625 138

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	32 866		13 537	
Üksikisiku tulumaks		2 113		1 972
Erisoodustuse tulumaks		83		108
Sotsiaalmaks		4 155		3 943
Kohustuslik kogumispension		194		177
Töötuskindlustusmaksed		178		184
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32 866	6 723	13 537	6 384

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11934160	AKH Investeeringud OÜ	Eesti	investeerimine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
AKH Investeeringud OÜ	4 520 444	-30 951	4 489 493
Kokku	4 520 444	-30 951	4 489 493

Lisa 7 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2015	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	11 713 677	11 713 677	5.85	eur	31.12.2018
Kokku muud nõuded	11 713 677	11 713 677			
	31.12.2014	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	11 066 299	11 066 299	5.85	eur	31.12.2018
Kokku muud nõuded	11 066 299	11 066 299			

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank Liising As	6 657 798	6 657 798			3 k.e. +1,45	eur	28.01.17
Lühiajalised laenud kokku	6 657 798	6 657 798					
Laenukohustused kokku	6 657 798	6 657 798					

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank Liising As	5 919 195	5 919 195			3 k.e. +1,45	eur	28.01.16
Lühiajalised laenud kokku	5 919 195	5 919 195					
Laenukohustused kokku	5 919 195	5 919 195					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	18 507 945	18 507 945	
Maksuvõlad	6 723	6 723	5
Muud võlad	5 164	5 164	10
Muud viitvõlad	5 164	5 164	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 519 832	18 519 832	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 690 973	17 690 973	
Maksuvõlad	6 384	6 384	5
Muud võlad	5 079	5 079	10
Muud viitvõlad	5 079	5 079	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 702 436	17 702 436	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	4 493	3 693
Puhkusetasude kohustus	671	1 386
Kokku võlad töövõtjatele	5 164	5 079

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	4 293 726	3 714 870
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 073 431	928 718
Kokku tingimuslikud kohustused	5 367 157	4 643 588

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	65 210 578	61 953 329
Läti	1 196 259	505 008
Leedu	18 874	4 479
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 400	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	66 428 111	62 462 816
Kokku müügitulu	66 428 111	62 462 816
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hulgimüük	66 356 585	62 397 781
Teenuste müük	71 526	65 035
Kokku müügitulu	66 428 111	62 462 816

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	63 309 918	59 340 406
Logistikakulud	1 591 359	1 492 902
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	64 901 277	60 833 308

Lisa 15 Turustuskulud (eurodes)

	2015	2014
Müügiedendamise kulud	866 962	857 946
Infotehnoloogilised kulud	323 727	301 222
Kokku turustuskulud	1 190 689	1 159 168

Lisa 16 Üldhalduskulud (eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	5 365	5 213	
Mitmesugused bürookulud	42 957	43 590	
Tööjõukulud	82 967	74 797	17
Muud	109 523	99 457	
Kokku üldhalduskulud	240 812	223 057	

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	57 029	50 881
Sotsiaalmaksud	18 820	16 706
Töötuskindlustuskulud	286	325
Puhkusetasukulud	6 832	6 885
Kokku tööjõukulud	82 967	74 797
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 18 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt (eurodes)

	2015	2014
Finantstulud ja -kulud tütar- ja sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-30 951	157 192
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-30 951	157 192

Lisa 19 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	697 959	650 703
Intressitulu hoiustelt	173	351
Intressitulu laenudelt	696 040	647 379
Muud intressitulud	1 746	2 973
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	697 959	650 703

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2015	2014
muud finantskulud	-54 663	-52 014
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-54 663	-52 014

Lisa 21 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	10 590 510	59 656	10 005 626	63 204

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	766 037	588 956
2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	722 888	559 519

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	23 591	17 517

Lisa 22 Majandustegevuse jätkuvus

Seisuga 31.detsember 2015 ületasid lühiajalised kohustused käibevara 10 833 201 euro võrra.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskusi 2016.aastal, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta kõik lühiajalised kohustused käibevara tõusu arvelt.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2016

Aptekide Koostöö Hulgimüük OÜ (registrikood: 11069727) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIKKI LEMETTI	Juhatuse liige	02.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Apteekide Koostöö Hulgimüük OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Apteekide Koostöö Hulgimüük OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- andmeid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 16, 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 arvandmete 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 Hulgimüük OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 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

03. juuni 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Aptekide Koostöö Hulgimüük OÜ (registrikood: 11069727) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	03.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 765 035
Aruandeaasta kasum (kahjum)	602 122
Kokku	5 367 157
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 367 157
Kokku	5 367 157

Ettepanek jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	66356585	99.89%	Jah
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	71526	0.11%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aptekide Koostöö AS	10676862	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7371636
Faks	+372 7371695
E-posti aadress	maikki.lemetti@apotheka.ee