

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Aktsiakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Lisa 17 Konsolideerimata bilanss	17
Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	19
Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

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. 2015.aastal müüdi üks korter.

Aastalõpu seisuga kuulus emaettevõttele viis apteeki ja Tervisekauplus.

Aruandeaastal kasvas kontserni müügitulu 6,0 % , tegevuskulud suurenesid 6,4 % .

Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 21 töötajat ning arvestatud töötasu 228,1 tuh. eur. Ettevõtte juhatuse ja nõukogu töötasu moodustas majandusaastal 30,2 tuh. eur. Juhatuse ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu (eur)	2 993 731	2 824 226
Müügitulu kasv	6,0 %	1,1 %
Puhaskasum (eur)	55 129	67 080
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,15	2,03

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

■ Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014)/ müügitulu 2014 * 100

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	195 137	45 629	2
Nõuded ja ettemaksed	72 357	52 872	3
Varud	675 966	798 688	4
Kokku käibevara	943 460	897 189	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	113 305	115 345	6
Materiaalne põhivara	231 734	248 429	7
Immateriaalne põhivara	15 044	17 696	8
Kokku põhivara	360 083	381 470	
Kokku varad	1 303 543	1 278 659	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	43 290	9
Võlad ja ettemaksed	438 599	398 105	5,10
Kokku lühiajalised kohustused	438 599	441 395	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	7 449	9
Kokku pikaajalised kohustused	0	7 449	
Kokku kohustused	438 599	448 844	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiakapital nimiväärtuses	64 000	64 000	11
Kohustuslik reservkapital	6 400	6 400	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	739 415	697 651	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 129	61 764	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	864 944	829 815	
Kokku omakapital	864 944	829 815	
Kokku kohustused ja omakapital	1 303 543	1 278 659	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	2 993 731	2 824 226	12
Muud äritulud	1 426	1 891	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 455 677	-2 301 419	14
Mitmesugused tegevuskulud	-111 996	-97 541	
Tööjõukulud	-343 603	-334 441	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22 535	-23 982	6,7,8
Muud ärikulud	-14	-1 534	
Kokku ärikasum (-kahjum)	61 332	67 200	
Intressikulud	-1 208	-2 779	
Muud finantstulud ja -kulud	5	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	60 129	64 422	
Tulumaks	-5 000	-2 658	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 129	61 764	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	55 129	61 764	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	61 332	67 200	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 535	23 982	6,7,8
Kokku korrigeerimised	22 535	23 982	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-20 429	2 686	
Varude muutus	122 722	16 713	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	41 440	-29 332	
Kokku rahavood äritegevusest	227 600	81 249	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 148	-2 790	7
Laekunud intressid	4	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 144	-2 789	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-50 740	-42 057	9
Makstud intressid	-1 208	-2 779	
Makstud dividendid	-20 000	-10 000	11
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 000	-2 658	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-76 948	-57 494	
Kokku rahavood	149 508	20 966	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45 629	24 663	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	149 508	20 966	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	195 137	45 629	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	64 000	6 400	707 651	778 051
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	64 000	6 400	707 651	778 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)			61 764	61 764
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2014	64 000	6 400	759 415	829 815
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	64 000	6 400	759 415	829 815
Aruandeaasta kasum (kahjum)			55 129	55 129
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
31.12.2015	64 000	6 400	794 544	864 944

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Ülejõe Apteek (edaspidi ka „emaettevõtte“) ning tema tütarettevõtete (edaspidi koos „kontsen“) konsolideeritud 2015. 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 valmisolekus 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	9 686	12 533
Arvelduskontod	185 451	33 096
Raha teel		
Kokku raha	195 137	45 629

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	70 662	70 662
Ostjatelt laekumata arved	70 662	70 662
Nõuded seotud osapoolte vastu	58	58
Ettemaksed	1 637	1 637
Tulevaste perioodide kulud	1 137	1 137
Muud makstud ettemaksed	500	500
Kokku nõuded ja ettemaksed	72 357	72 357
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	49 630	49 630
Ostjatelt laekumata arved	49 630	49 630
Muud nõuded	37	37
Ettemaksed	3 205	3 205
Tulevaste perioodide kulud	3 205	3 205
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 872	52 872

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	293 014	292 213
Müügiootel korterid	382 952	506 475
Kokku varud	675 966	798 688

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	29	6
Käibemaks	29 348	2 566
Üksikisiku tulumaks	8 995	8 350
Sotsiaalmaks	17 086	15 270
Kohustuslik kogumispension	605	542
Töötuskindlustusmaksed	1 130	1 154
Aktsiisimaks	26	47
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	57 219	27 935

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	21 978	102 208	124 186
Akumuleeritud kulum		-6 801	-6 801
Jääkmaksumus	21 978	95 407	117 385
Amortisatsioonikulu		-2 040	-2 040
31.12.2014			
Soetusmaksumus	21 978	102 208	124 186
Akumuleeritud kulum		-8 841	-8 841
Jääkmaksumus	21 978	93 367	115 345
Müügid		-2 040	-2 040
31.12.2015			
Soetusmaksumus	21 978	102 208	124 186
Akumuleeritud kulum		-10 881	-10 881
Jääkmaksumus	21 978	91 327	113 305

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	7 718	5 885

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused			2 790	2 790
Amortisatsioonikulu		-5 196	-14 094	-19 290
31.12.2014				
Soetusmaksumus	51 481	167 306	163 241	382 028
Akumuleeritud kulum		-16 676	-116 923	-133 599
Jääkmaksumus	51 481	150 630	46 318	248 429
Ostud ja parendused			1 148	1 148
Amortisatsioonikulu		-5 196	-12 647	-17 843
31.12.2015				
Soetusmaksumus	51 481	167 306	162 351	381 138
Akumuleeritud kulum		-21 872	-127 532	-149 404
Jääkmaksumus	51 481	145 434	34 819	231 734

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	22 464	22 464
Akumuleeritud kulum	-2 116	-2 116
Jääkmaksumus	20 348	20 348
Amortisatsioonikulu	-2 652	-2 652
31.12.2014		
Soetusmaksumus	22 464	22 464
Akumuleeritud kulum	-4 768	-4 768
Jääkmaksumus	17 696	17 696
Amortisatsioonikulu	-2 652	-2 652
31.12.2015		
Soetusmaksumus	22 464	22 464
Akumuleeritud kulum	-7 420	-7 420
Jääkmaksumus	15 044	15 044

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenukohustused kokku	0				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen	50 739	43 290	7 449		22.02.2016
Pikaajalised laenud kokku	50 739	43 290	7 449		
Laenukohustused kokku	50 739	43 290	7 449		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Maa	0	21 978
Ehitised	0	93 367

Muud varad	0	506 475
Kokku	0	621 820

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	356 293	356 293
Võlad töövõtjatele	24 339	24 339
Maksuvõlad	57 219	57 219
Saadud ettemaksed	748	748
Muud saadud ettemaksed	748	748
Kokku võlad ja ettemaksed	438 599	438 599
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	347 274	347 274
Võlad töövõtjatele	22 179	22 179
Maksuvõlad	27 935	27 935
Saadud ettemaksed	717	717
Muud saadud ettemaksed	717	717
Kokku võlad ja ettemaksed	398 105	398 105

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	64 000	64 000
Aktsiate arv (tk)	1 000	1 000
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Aktsionäridele on välja kuulutatud ja välja makstud dividende 2015.a. 20 000eurot ja 2014.a. 10 000 eurot.

Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu 2015.a. 5000eurot ja 2014.a. 2658 eurot.

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Maksimaalselt võimalike dividendide summa arvestamisel on eeldatud, et dividendide ja sellelt tasumisele kuuluva tulumaksu summa ei ületaks vaba jaotuskõlblikku omakapitali seisuga 31.12.2015.a.

Juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 158 909 eurot (31. detsembril 2014: 151 883 eurot).

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 993 731	2 824 226
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 993 731	2 824 226
Kokku müügitulu	2 993 731	2 824 226
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite müük	2 866 013	2 818 341
Renditulu	7 718	5 885
Varude müük	120 000	0
Kokku müügitulu	2 993 731	2 824 226

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud	1 426	1 891
Kokku muud äritulud	1 426	1 891

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 439 130	2 282 674
Energia	13 696	15 302
Elektrienergia	6 203	7 048
Soojusenergia	4 922	5 714
Kütus	2 571	2 540
Muud	2 851	3 443
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 455 677	2 301 419

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	258 248	251 350
Sotsiaalmaksud	85 355	83 091
Kokku tööjõukulud	343 603	334 441
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	21	22

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	30 175	35 811

Lisa 17 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	32 243	45 626
Nõuded ja ettemaksed	72 547	58 294
Varud	293 014	292 213
Kokku käibevara	397 804	396 133
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	743 875	743 875
Materiaalne põhivara	34 862	46 577
Immateriaalne põhivara	15 044	17 696
Kokku põhivara	793 781	808 148
Kokku varad	1 191 585	1 204 281
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	43 290
Võlad ja ettemaksed	414 258	396 577
Kokku lühiajalised kohustused	414 258	439 867
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	7 449
Kokku pikaajalised kohustused	0	7 449
Kokku kohustused	414 258	447 316
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	64 000	64 000
Kohustuslik reservkapital	6 400	6 400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	666 565	651 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 362	35 037
Kokku omakapital	777 327	756 965
Kokku kohustused ja omakapital	1 191 585	1 204 281

Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	2 866 013	2 818 341
Muud äritulud	1 426	1 891
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 329 459	-2 298 584
Mitmesugused tegevuskulud	-134 592	-128 238
Tööjõukulud	-343 603	-334 441
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 515	-16 962
Muud ärikulud	-12	-1 534
Kokku ärikasum (-kahjum)	44 258	40 473
Intressikulud	-1 208	-2 779
Muud finantstulud ja -kulud	2 312	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	45 362	37 695
Tulumaks	-5 000	-2 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 362	35 037

Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	44 258	40 473
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 515	16 962
Kokku korrigeerimised	15 515	16 962
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-20 628	2 094
Varude muutus	-801	16 713
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17 681	-28 162
Kokku rahavood äritegevusest	56 025	48 080
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 148	-2 790
Antud laenude tagasimaksed	6 376	33 168
Laekunud intressid	2 312	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7 540	30 379
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-50 740	-42 057
Makstud intressid	-1 208	-2 779
Makstud dividendid	-20 000	-10 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 000	-2 658
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-76 948	-57 494
Kokku rahavood	-13 383	20 965
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45 626	24 661
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 383	20 965
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 243	45 626

Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	64 000	6 400	661 528	731 928
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	64 000	6 400	661 528	731 928
Aruandeaasta kasum (kahjum)			35 037	35 037
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2014	64 000	6 400	686 565	756 965
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-743 875	-743 875
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			816 725	816 725
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	64 000	6 400	759 415	829 815
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	64 000	6 400	686 565	756 965
Aruandeaasta kasum (kahjum)			40 362	40 362
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
31.12.2015	64 000	6 400	706 927	777 327
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-743 875	-743 875
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			831 492	831 492
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	64 000	6 400	794 544	864 944

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.04.2016

aktsiaselts Ülejõe Apteek (registrikood: 10358576) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HIIE PÄIT	Juhatuse liige	21.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Ülejõe Apteek aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts Ülejõe Apteek konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2015, 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 olulistel osades õiglaselt aktsiaselts Ülejõe Apteek finantsseisundit seisuga 31.12.2015 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

21.04.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Ülejõe Apteek (registrikood: 10358576) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE ANTSU	Vandeaudiitor	21.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	739 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 129
Kokku	794 544
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	55 129
Kokku	55 129

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	739 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 129
Kokku	794 544

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	2866013	100.00%	Jah

Sidevahendid

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