

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Kuressaare Perearstikeskuse Apteek

registrikood: 10594638

tänava/talu nimi, Tallinna tn 23

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 93811

telefon: +372 4524325

e-posti aadress: apteek@pak.tt.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Kuressaare Perearstikeskuse Apteek OÜ põhitegevus on ravimite jaemüük

Kuressaare Perearstikeskuse Apteek OÜ-I on pöhiapteek Kuressaares Tallinna tn 23.

Alates 2001.aasta oktoobrist teeb Kuressaare Perearstikeskuse Apteek OÜ koostööd Apteekide Koostöö OÜ-ga, kuuludes sellega Apotheka kaubamärgi alla.

Tulud, kulud ja kasum

2015.aastal moodustas OÜ Kuressaare Perearstikeskuse Apteek müügitulu 1 146 845 eurot, tulu vähenes aastaga 6,4% .

OÜ Kuressaare Perearstikeskuse Apteek puhaskasumiks kujunes 30 516 eurot, mis on 3,2% vähem kui eelmisel aastal.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2015
Käibe kasv	4%	-6,4%
Kasumi kasv	-10%	-3,2%
Puhasrentaablus	2,57%	2,66%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,64	3,47
ROA	17,31%	14,63%
ROE	20,73%	20,26%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2015} - \text{müügitulu 2014}) / \text{müügitulu 2014} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2015} - \text{puhaskasum 2014}) / \text{puhaskasum 2014} * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Kuressaare Perearstikeskuse Apteek põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja tõsta eelkõige apteegiteenuse kvaliteeti.

Juhatuse nimel,

Lea Tiit

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	40 639	11 249	
Nõuded ja ettemaksed	59 024	67 708	2
Varud	101 720	90 589	3
Kokku käibevara	201 383	169 546	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 213	12 601	5
Kokku põhivara	7 213	12 601	
Kokku varad	208 596	182 147	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	57 973	30 040	6
Kokku lühiajalised kohustused	57 973	30 040	
Kokku kohustused	57 973	30 040	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 765	9 765	
Kohustuslik reservkapital	1 069	1 069	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 273	109 745	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 516	31 528	
Kokku omakapital	150 623	152 107	
Kokku kohustused ja omakapital	208 596	182 147	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 146 845	1 225 430	
Muud äritulud	2 024	1 613	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-939 702	-1 019 031	
Mitmesugused tegevuskulud	-36 340	-36 153	
Tööjõukulud	-128 532	-125 892	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 388	-5 136	5
Muud ärikulud	-391	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	38 516	40 831	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 516	40 831	
Tulumaks	-8 000	-9 303	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 516	31 528	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	38 516	40 831	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 388	5 136	5
Kokku korrigeerimised	5 388	5 136	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 684	-20 279	2
Varude muutus	-11 131	160	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	27 933	-2 119	6
Kokku rahavood äritegevusest	69 390	23 729	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 165	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 165	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-32 000	-35 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-8 000	-9 303	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-40 000	-44 303	
Kokku rahavood	29 390	-22 739	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 249	33 988	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	29 390	-22 739	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 639	11 249	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	9 765	1 069	144 745	155 579
Aruandeaasta kasum (kahjum)			31 528	31 528
Makstud dividendid			-35 000	-35 000
31.12.2014	9 765	1 069	141 273	152 107
Aruandeaasta kasum (kahjum)			30 516	30 516
Makstud dividendid			-32 000	-32 000
31.12.2015	9 765	1 069	139 789	150 623

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kuressaare Perearstikeskuse Apteek OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Põhivarana kajastatakse varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust lihtsustatult.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes põhivara eeldatavast kasulikust kasutuseast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Amortisatsiooninormid põhivara gruppide lõikes:

Ehitised 6,25%

Masinad ja seadmed 25%

Muu põhivara 20%

Tulud

Tulu ravimite müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	58 975	58 975
Ostjatelt laekumata arved	58 975	58 975
Ettemaksed	49	49
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 024	59 024
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	67 660	67 660
Ostjatelt laekumata arved	67 660	67 660
Ettemaksed	48	48
Tulevaste perioodide kulud	48	48
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 708	67 708

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	101 720	90 589
Kokku varud	101 720	90 589

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 386	2 642
Üksikisiku tulumaks	1 908	1 394
Sotsiaalmaks	3 515	2 454
Kohustuslik kogumispension	213	155
Töötuskindlustusmaksed	197	180
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 219	6 825

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	57 929	8 040	8 040	15 351	81 320
Akumuleeritud kulum	-47 695	-8 040	-8 040	-10 013	-65 748
Jääkmaksumus	10 234	0	0	5 338	15 572
Ostud ja parendused				2 165	2 165
Amortisatsioonikulu	-3 624			-1 512	-5 136
31.12.2014					
Soetusmaksumus	57 929	8 040	8 040	17 516	83 485
Akumuleeritud kulum	-51 319	-8 040	-8 040	-11 525	-70 884
Jääkmaksumus	6 610	0	0	5 991	12 601
Amortisatsioonikulu	-3 624	0		-1 764	-5 388
31.12.2015					
Soetusmaksumus	57 929	8 040	8 040	17 516	83 485
Akumuleeritud kulum	-54 943	-8 040	-8 040	-13 289	-76 272
Jääkmaksumus	2 986	0	0	4 227	7 213

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	37 958	37 958	
Võlad töövõtjatele	10 796	10 796	
Maksuvõlad	9 219	9 219	4
Kokku võlad ja ettemaksed	57 973	57 973	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 976	8 976	
Võlad töövõtjatele	10 771	10 771	
Maksuvõlad	6 825	6 825	
Muud võlad	3 468	3 468	
Muud viitvõlad	3 468	3 468	
Kokku võlad ja ettemaksed	30 040	30 040	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	111 831	113 018
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	27 958	28 255
Kokku tingimuslikud kohustused	139 789	141 273

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	96 681	95 446
Sotsiaalmaksud	31 851	30 446
Kokku tööjõukulud	128 532	125 892
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	1 534	1 534

Seotud osapooltega majandusaastal tehinguid ei tehtud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2016

Osaühing Kuressaare Perearstikeskuse Apteek (registrikood: 10594638) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEA TIIT	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 273
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 516
Kokku	139 789
Jaotamine	
Kokku	139 789

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	1146845	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ave Margus	46807090050	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	1008 EUR
Heili Hani	46408112717	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1008 EUR
Karine Tiik	46802192755	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	2016 EUR
Lea Tiit	46710050043	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	1008 EUR
Mall Pesti	46008270236	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1008 EUR
Marve Kaubi	45305200016	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	1008 EUR
Küllli Kolberg	46907070047		693 EUR
Laila Tali	48010140047		1008 EUR
Martin Tamm	37912130019		1008 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4524325
E-posti aadress	apteek@pak.tt.ee