

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Pavlovi Apteek

registrikood: 10157317

tänava/talu nimi, l. Pavlovi tn 12a

maja ja korteri number:

linn: Sillamäe linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 40232

telefon: +372 3929916

faks: +372 3929901

e-posti aadress: info@stk.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ-u Pavlovi Apteek asutati 01.01.1997.a ja tema põhitegevuseks on ravimite, meditsiiniliste kaupade, toiduainete, tööstuskaupade ja hügieeniliste vahendite jaemüük.

OÜ Pavlovi Apteek töötab Ravimiseaduse alusel, mis reguleerib ravimite käitlemist, väljakirjutamist, müügilubade väljaandmist ja vastutust eesmärgiga tagada Eestis kasutusel olevate ravimite ohutus, kvaliteet ja efektiivsus ning edendada nende sihipärasest kasutamist.

2015. aasta ravimite realiseerimise netokäive koostas 117,2 tuh. eurot, st suurem 5,63% võrreldes eelmise aastaga. Kulutuste summa, mis on seotud tegevusega 2015. aastal oli 2014. aasta sama perioodiga võrreldes ligi 7,2 tuh. eurot ehk 6,63% suurem.

Ettevõtte positiivne rahavoog 2015.a. oli 7,6 tuhat eurot. Netovara maht suurenes 28,0% võrra võrreldes 31.12.14. seisuga ja moodustas 63,1% kogu bilansimahust.

2015 aasta jooksul Osaühingus töötas 2 töötajat. Tööjõukulu koostas 15,1 tuh. eurot, s.h. 11,2 tuh. eurot netopalk. 2015.aastal juhatuse liikmetele tasu ei ole makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	13 575	5 978
Nõuded ja ettemaksed	7 337	6 318
Varud	10 493	10 623
Kokku käibevara	31 405	22 919
Kokku varad	31 405	22 919
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	11 574	7 431
Kokku lühiajalised kohustused	11 574	7 431
Kokku kohustused	11 574	7 431
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	412	412
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 520	6 751
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 343	5 769
Kokku omakapital	19 831	15 488
Kokku kohustused ja omakapital	31 405	22 919

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	117 259	111 006
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-114 918	-107 776
Brutokasum (-kahjum)	2 341	3 230
Üldhalduskulud	-457	-420
Muud äritulud	2 629	2 959
Muud ärikulud	-170	0
Ärikasum (kahjum)	4 343	5 769
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 343	5 769
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 343	5 769

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 343	5 769
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 019	-581
Varude muutus	130	-1 711
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 143	-7 301
Kokku rahavood äritegevusest	7 597	-3 824
Kokku rahavood	7 597	-3 824
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 978	9 802
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 597	-3 824
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 575	5 978

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	411	6 751	9 718
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	411	6 751	9 718
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 769	5 769
Muud muutused omakapitalis		1		1
31.12.2014	2 556	412	12 520	15 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 343	4 343
31.12.2015	2 556	412	16 863	19 831

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pavlovi Apteek 31.12.2015. aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid (edaspidi ka toimkonna juhendid). Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluuta tehingud kirjendatakse tehingupäeva kursi alusel. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva kursi alusel ja realiseerimata kursimuutused kajastatakse kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajale ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Muud finantsvarad kajastatakse edaspidi nende õiglasest väärtuses. Juhul kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt määrata, siis kajastatakse muid finantsvarasid nende korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Antud laene hinnatakse individuaalselt ja kajastatakse konservatiivsuse printsiibi alusel lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Portfellinvesteeringud hinnatakse lähtudes sellest, mis on madalam, kas investeeringu soetusmaksumus või realiseerimismaksumus.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebetõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning muudest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude maksumus kantakse kuludesse kaalutatud keskmise soetushinna meetodil. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5000 EUR ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000 EUR

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse renti, mille puhul renditud varaobjekti omandiõiguse ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse rentniku poolt tekkepõhiselt kuludes. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja.

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimusel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb ülerentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood.

Finantskohustused

Pikaajaliseks loetakse kohustust, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta. Kohustusi, mis ei ole pikaajalised, loetakse lühiajalisteks.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Aruandeperioodi tulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenuste netokäive, kasum valuutakursi muutustest, kasum finantsinvesteeringute müügist, kasum põhivara müügist, aruandeperioodil arvestatud intressid, väljakuulutatud dividendid ja muud tulud.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe- ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muutustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Maksustamine

Maksude arvestamisel on lähtutud kehtivatest maksuseadustest.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- asutajaid;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	12 689	5 136
Sularaha kassas	886	842
Kokku raha	13 575	5 978

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 324	7 324
Ostjatelt laekumata arved	7 324	7 324
Muud lühiajalised nõuded	13	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 337	7 337
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 277	6 277
Ostjatelt laekumata arved	6 277	6 277
Muud lühiajalised nõuded	41	41
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 318	6 318

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	10 493	10 623
Kokku varud	10 493	10 623

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	226	113
Üksikisiku tulumaks	209	170
Sotsiaalmaks	454	373
Kohustuslik kogumispension	15	15
Töötuskindlustusmaksed	23	26
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	927	697

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 497	9 497
Võlad töövõtjatele	736	736
Maksuvõlad	927	927
Maksude potentsiaalsed	414	414
Kokku võlad ja ettemaksed	11 574	11 574
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 677	5 677
Võlad töövõtjatele	640	640
Maksuvõlad	697	697
Maksude potentsiaalsed kohustused	417	417
Kokku võlad ja ettemaksed	7 431	7 431

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Hankijatele tasumata arved	9 497	5 677
Kokku võlad tarnijatele	9 497	5 677

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	736	640
Kokku võlad töövõtjatele	736	640

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	117 259	111 006
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	117 259	111 006
Kokku müügitulu	117 259	111 006
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47731 Apteekide tegevus	117 259	111 006
Kokku müügitulu	117 259	111 006

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	11 232	10 852
Sotsiaalmaksud	3 824	3 804
Kokku tööjõukulud	15 056	14 656
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 958	0	3 121	0

2015	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 299
2014	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 777

2015.aastal juhatuse liikmetele tasu ei ole makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.07.2016

Osaühing Pavlovi Apteek (registrikood: 10157317) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVETLANA IGNATJEVA	Juhatuse liige	08.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 520
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 343
Kokku	16 863

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 520
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 343
Kokku	16 863

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	117259	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Promeda	11047097	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3929916
Faks	+372 3929901
E-posti aadress	info@stk.ee