

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Pelgulinna Apteek

registrikood: 10198380

tänavatalu nimi, Ädala tn 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10614

telefon: +372 6721873

faks: +372 6721904

e-posti aadress: pelguapt@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Muud ärikulud	10
Lisa 13 Seotud osapooled	10
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Pelgulinna Apteek on ravimeid ja meditsiinikaupu müüv ja ekstemporaalseid ravimeid valmistav jaemüügiapteek. Põhilise osa käibest moodustab retseptiravimite müük, kuna asume Pelgulinna Polikliiniku vahetus läheduses.

Aruandeaastal investeeringuid ei tehtud, järgmisel perioodil planeeritavaid investeeringuid ei ole ette nähtud.

Osaühingu juhatuse on üheliikmeline, juhatuse töö eest tasu makstud ei ole.

2016.a.31 detsembri seisuga oli OÜ Pelgulinna Apteek bilansimaht 212,7 tuhat eurot (2015.a. oli 202,5 tuhat eurot) .

Puhaskasum 2016.a. 5,1 tuhat eurot (2015.a. oli kasum 4,5 tuhat eurot).

Tugev konkurents apteekide vahel ja madal juurdehindlus ravimitele (riigi poolt seadusega määratud) mõjutavad apteekide jätkusuutlikkust.

Juhatuse liige

Tiina Järve

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	135 973	126 362	2
Nõuded ja ettemaksed	16 230	15 408	
Varud	60 565	60 755	3
Kokku käibevarad	212 768	202 525	
Kokku varad	212 768	202 525	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	50 968	45 830	6,4
Kokku lühiajalised kohustised	50 968	45 830	
Kokku kohustised	50 968	45 830	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	7
Kohustuslik reservkapital	5 460	5 460	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	138 453	133 859	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 105	4 594	
Kokku omakapital	161 800	156 695	
Kokku kohustised ja omakapital	212 768	202 525	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	848 668	840 557	8
Muud äritulud	35 449	34 246	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-732 511	-729 290	9
Mitmesugused tegevuskulud	-53 227	-56 240	10
Tööjõukulud	-92 504	-83 942	11
Muud ärikulud	-782	-750	12
Ärikasum (kahjum)	5 093	4 581	
Muud finantstulud ja -kulud	12	13	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 105	4 594	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 105	4 594	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pelgulinna Apteegi 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid või meetodeid käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel ei ole üldjuhul muudetud. OÜ Pelgulinna Apteek kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa, pangakontode, lühiajaliste pangadeposiitide (kuni kolmekuulise tähtajaga) saldosisid. Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtud allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Kõik nõuded on inventeeritud, ebatõenäoliselt laekuvaid arveid 2016.aastal kuludesse kantud ei ole.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalik varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kulude kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit (individuaalse hindamise meetodit, kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit). Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad kasuliku tööeaga üle viie aasta ja maksumusega alates 1854 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle viie aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1854 eurot, kantakse kasutuselevõtmise hetkel 100% kuludesse. Amortisatsiooni arvestust peetakse lineaarselt ja amortisatsiooni määr aruandeaastal on 20%.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võlad töövõtjatele, maksuvõlad ning muud võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustused, millele maksutähtajad on bilansikuupäevast üle ühe aasta, äriühingul ei ole, ülejäänud on esitatud lühiajaliste kohustustena.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ning tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	6 440	4 859
Arvelduskontod	129 533	121 503
Tähtajalised hoiused	0	0
Kokku raha	135 973	126 362

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	60 565	60 755
Kokku varud	60 565	60 755

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	489	698
Üksikisiku tulumaks	1 913	1 658
Erisoodustuse tulumaks	128	128
Sotsiaalmaks	4 372	3 849
Kohustuslik kogumispension	161	132
Töötuskindlustusmaksed	238	204
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 301	6 669

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	5 261	0	0	5 261	5 261
Akumuleeritud kulum	-5 261	0	0	-5 261	-5 261
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0
Muud ostud ja parendused				0	0
Kapitaliseeritud laenukulutused				0	0
Lisandumised äriühenduste kaudu				0	0
Amortisatsioonikulu				0	0
Allahindlused väärtuse languse tõttu				0	0
31.12.2015					
Soetusmaksumus	5 261	0	0	5 261	5 261
Akumuleeritud kulum	-5 261	0	0	-5 261	-5 261
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
31.12.2016					
Soetusmaksumus	5 261	0	0	5 261	5 261
Akumuleeritud kulum	-5 261	0	0	-5 261	-5 261
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	39 092	39 092
Võlad töövõtjatele	4 575	4 575
Maksuvõlad	7 301	7 301
Kokku võlad ja ettemaksed	50 968	50 968
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	34 726	34 726
Võlad töövõtjatele	4 435	4 435
Maksuvõlad	6 669	6 669
Kokku võlad ja ettemaksed	45 830	45 830

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	12 782	12 782
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	848 668	840 557
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	848 668	840 557
Kokku müügitulu	848 668	840 557
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite jaemüük Eestis kood 47731	848 668	840 557
Kokku müügitulu	848 668	840 557

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Varude allahindlus ja mahakandmine	710	673
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	731 801	728 617
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	732 511	729 290

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	37 330	37 330
Energia	5 992	5 712
Elektrienergia	1 472	1 278
Soojusenergia	4 520	4 434
Mitmesugused bürookulud	900	785
Koolituskulud	518	240
Arvutiprogrammihooldus	3 360	3 465
Kaardimakseteenustasu	2 844	3 271
Muud	2 283	5 437
Kokku mitmesugused tegevuskulud	53 227	56 240

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	68 701	63 445
Sotsiaalmaksud	23 803	20 497
Puhkusereserv	0	0
Kokku tööjõukulud	92 504	83 942
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Liikmemaksud	782	750
Kokku muud ärikulud	782	750

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Majandusaastal OÜ Pelgulinna Apteek pole teinud tehinguid seotud osapooltega.

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev-ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

Muudatused Raamatupidamise Toimkonna juhendites alates 01.01.2016 ei puuduta OÜ Pelgulinna Apteegi majandusaasta aruannete esitamist.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2017

Osaühing Pelgulinna Apteek (registrikood: 10198380) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA JÄRVE	Juhatuse liige	14.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	138 453
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 105
Kokku	143 558

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	848668	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiina Järve	45101310321	Tallinn, Harju maakond, Eesti	12782 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6721873
Faks	+372 6721904
E-posti aadress	pelguapt@hotmail.ee