

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Kiviõli Linnaapteegi Osaühing

registrikood: 10032550

tänavatalu nimi, Soo 3

maja ja korteri number:

linn: Kiviõli linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: EE2040

faks: +372 3374027

e-posti aadress: soo.apt@mail.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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 17 Tulumaks	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE.

2016.a. jooksul pole arengu-ja uurimisväljaminekuid olnud ja ka lähitulevikus pole see plaanis. Lähitulevikus pole planeeritud olulisi investeeringuid.

2016.a. toimus apteegis tavaline apteegialane tegevus: müüsimine Kiviõli linna ja ümbruskonna elanikele ostetud ravimeid, haigete hooldamisvahendeid, valmisprille, väheses koguses kosmeetikat, valmistasime ektemporaalseid ravimeid, mõõtsime vererõhku ja veresuhkrut. Varustasime SA Kiviõli Tervisekeskust, Vahtra hooldemaja, perearste ja asutusi ravimitega.

Võrreldes 2015.a. müügitulu suurenes. 2017.a. jätkame tavapärase tegevusega. Võtame osa täienduskoolitustest, et täiendada oma teadmisi uute ravimite ja farmaatsia alal, et tagada parim teenendus, jätkame koostööd BENU apteegiketiga ja jätkame tavapärasest tööst, et tagada põhitegevuse müügitulu ja kasumi kasv.

Kiviõli Linnaapteegi OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Kiviõli Linnaapteegi OÜ olulisemad finantssuhted olid

	31.12.2016.	31.12.2015.
Ärirentaablus	0,81	0,83
Müügi puhasrentaablus	0,66	0,83
Omakapitali puhasrentaablus ROE	54,15	52,31
Varade puhasrentaablus	6,10	7,77
Lühiajaliste võlgade kattekordaja	1,13	1,13
Varade tootlus	9,21	9,31

Kiviõli Linnaapteegi OÜ juhatus koosneb kahest liikmest, kes on ka osahingus osanikud. Juhatusel liikmed juhatusel tööst eraldi ei tasustata ja mingeid soodustusi kehtestatud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	30 251	17 867	2
Nõuded ja ettemaksed	20 858	31 720	3
Varud	53 448	50 586	5
Kokku käibevarad	104 557	100 173	
Kokku varad	104 557	100 173	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	92 773	88 769	8
Kokku lühiajalised kohustised	92 773	88 769	
Kokku kohustised	92 773	88 769	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	
Kohustuslik reservkapital	1 690	1 690	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 164	1 633	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 380	5 531	
Kokku omakapital	11 784	11 404	
Kokku kohustised ja omakapital	104 557	100 173	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	963 464	933 079	11
Muud äritulud	25 253	333	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-819 963	-775 085	13
Mitmesugused tegevuskulud	-10 374	-10 040	14
Tööjõukulud	-150 500	-140 507	15
Ärikasum (kahjum)	7 880	7 780	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 880	7 781	
Tulumaks	-1 500	-2 250	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 380	5 531	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 880	7 780	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 862	-10 280	
Varude muutus	-2 862	-1 685	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	4 004	5 683	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 500	-2 250	
Kokku rahavood äritegevusest	18 384	-752	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	1	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-6 000	-9 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 000	-9 000	
Kokku rahavood	12 384	-9 751	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 867	27 618	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 384	-9 751	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 251	17 867	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 550	1 690	10 633	14 873
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 531	5 531
Väljakuulutatud dividendid			-9 000	-9 000
31.12.2015	2 550	1 690	7 164	11 404
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 380	6 380
Väljakuulutatud dividendid			-6 000	-6 000
31.12.2016	2 550	1 690	7 544	11 784

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldpõhimõtted

Kiviõli Linnaapteegi OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Kiviõli Linnaapteegi OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Kiviõli Linnaapteegi OÜ rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul äritegevuse rahavoogude leidmiseks on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ning käibevarade ja lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja pangakontod

Raha ja pangakontodena on esitatud 31.12.2016.a. seisuga sularaha jääk kassas ning panga arvelduskontol olev raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid seisuga 31.12.2016.a. ei olnud.

Varud

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevatest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Kapitalirendi alusel pole varusid soetatud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara.

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639,12 eurost ja kasuliku tööajaga üle aasta. Varad, mille soetusmaksumus on alla 639,12 eurot, kajastatakse väheväärtusliku inventarina (varuna) ja kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100% kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari kohta peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivahend võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud allahindlused. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised-seadmed 20%, muu inventar 20%.

Tulud

Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel

Kulud

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Aruandeaastal on kajastatud jooksvad kulud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
sularaha kassas	28 152	6 422
arvelduskontod	2 099	11 445
Kokku raha	30 251	17 867

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 712	20 712
Ettemaksed	146	146
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 858	20 858
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 361	31 361
Ostjatelt laekumata arved	31 361	31 361
Ettemaksed	359	359
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 720	31 720

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	20 712	31 361
Kokku nõuded ostjate vastu	20 712	31 361

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	53 448	50 586
Kokku varud	53 448	50 586

Varudeks on ravimid, sidematerjal, haigete hooldusvahendid, valmisprillid, toidulisandid, hügieenitarbed, jne.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	5 819	10 066	3 054	18 939
Akumuleeritud kulum	-5 819	-10 066	-3 054	-18 939
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Amortisatsioonikulu	0	0	0	0
31.12.2015				
Soetusmaksumus	5 819	10 066	3 054	18 939
Akumuleeritud kulum	-5 819	-10 066	-3 054	-18 939
Jääkmaksumus	0	0	0	0
31.12.2016				
Soetusmaksumus	5 819	10 066	3 054	18 939
Akumuleeritud kulum	-5 819	-10 066	-3 054	-18 939
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	800	811
Üksikisiku tulumaks	1 773	2 150
Erisoodustuse tulumaks	0	0
Sotsiaalmaks	3 217	3 832
Kohustuslik kogumispension	124	150
Töötuskindlustusmaksed	158	188
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 072	7 131

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	76 666	76 666
Võlad töövõtjatele	10 035	10 035
Maksuvõlad	6 072	6 072
Kokku võlad ja ettemaksed	92 773	92 773
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	71 804	71 804
Võlad töövõtjatele	9 834	9 834
Maksuvõlad	7 131	7 131
Kokku võlad ja ettemaksed	88 769	88 769

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tamro Eesti OÜ	75 719	71 202
Lindström OÜ	25	0
Kiviõli Soojus AS	425	418
Eesti Energia	69	65
Telia Äriteenus	66	63
Tele 2	15	15
Järve Blopuhastus OÜ	11	5
Hansasoft OÜ	36	36
V.S.Master Õigusbüroo	300	0
Kokku võlad tarnijatele	76 666	71 804

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
puhkusekohustus	10 035	9 834
Kokku võlad töövõtjatele	10 035	9 834

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	963 464	933 079
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	963 464	933 079
Kokku müügitulu	963 464	933 079
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	963 464	933 079

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
turuvuuring, turundus- ja brändiesindustasu	25 253	333
Kokku muud äritulud	25 253	333

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	819 963	775 085
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	819 963	775 085

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	3 098	3 098
Energia	2 865	2 917
Mitmesugused bürookulud	1 301	870
Lähetuskulud	0	45
Koolituskulud	188	208
Muud	2 922	2 902
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 374	10 040

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	112 481	105 013
Sotsiaalmaksud	38 019	35 494
Kokku tööjõukulud	150 500	140 507
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	1

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	6 000	1 500	9 000	2 250
Kokku	6 000	1 500	9 000	2 250

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses.

Seisuga 31.12.2015.6. on Kiviõli Linnaapteegi osakapital 2550 eurot, mis jaguneb 4 osaks. 2016.a. maksti dividende summas 6 000 eurot, millega seoses tekkis ettevõtte tulumaksu kulu 1 500, mis on kajastatud kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016.a. moodustas 7 544 eurot (eelmiste perioodide jaotamata kasum 1 164 eurot + 2016.a. kasum 6 380 eurot)

reservkapital moodustab 1 690 eurot

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.04.2017

Kiviõli Linnaapteegi Osaühing (registrikood: 10032550) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PILLE KABEL	Juhatuse liige	11.04.2017
INGRIT HAAVISTU	Juhatuse liige	11.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 380
Kokku	7 544
Jaotamine	
Dividendideks	6 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 544
Kokku	7 544

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 380
Kokku	7 544
Jaotamine	
Dividendideks	6 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 544
Kokku	7 544

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	962771	99.93%	Jah
Ravimite jm farmaatsiatoodete tootmine	21201	693	0.07%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anu Nõlvak	46111192254		408 EUR (Lihtomand)
Ingrit Haavistu	44811042228		408 EUR (Lihtomand)
Pille Kabel	46012112244		1326 EUR (Lihtomand)
Vilve Molotov	45109242237		408 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 3374027
E-posti aadress	soo.apt@mail.ee