

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing EUROAPTEEK

registrikood: 11036389

tänava/talu nimi, Akadeemia tee 45
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12618

telefon: +372 6675031

faks: +372 6558231

e-posti aadress: info@euroapteek.ee

veebilehe aadress: www.euroapteek.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustised	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Intressikulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Lisa 17 Negatiivne käibekapital	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

Euroapteek OÜ tegevusvaldkonnaks on apteegialane tegevus, ravimite ja meditsiinkaupade müük. 2016. aasta lõpuks oli Eestis avatud Euroapteegi kaubamärgiga 45 apteeki, (2015: 43 apteeki)

Majandusaasta jooksul avati uued apteegid Sauel, Raplas, Tallinnas, Võrus ning suleti üks apteek Kohtla-Järvel ning Tallinnas.

Täiendavalt investeeriti aasta jooksul olemasolevate apteekide uuendamisesse. Põhjalikult renoveeriti koos OG Elektra suurkaupluse ehitusega apteek Ahtmes, Maleva 23 aadressil. Maxima X kaupluse renoveerimisega suleti augustis apteek Tallinnas aadressil Valdeku 114, mis taasavati veebruaris 2017.

Järsult suurenenud konkurents kvalifitseeritud tööjõu leidmiseks 2015. aastal leidis aset ka 2016. aastal. Jätakuvalt kasvas apteegitöötajate keskmise töötasu suurus ning kaadrivoolavus oli endiselt kõrge.

Majandusaasta jooksul lahkus ettevõtte juhatusest Eno Juul ning uueks juhatuse liikmeks määrati Indrek Ild. 24. detsembril asus ametisse Inna Mets juhatuse liikmena Indrek Ild asemel, kes lahkus Euroapteegist.

Euroapteek OÜ tegevuse olulisemad arvnäitajad:

	2016	2015
Keskmine töötajate arv	207	237
Käive	30 248 809	26 714 053
Puhaskasum (kahjum)	-65 336	-407 195

Ettevõtte käive suurenes võrreldes 2015 aastaga 3,5 miljoni euro võrra (+13,2%). Ettevõtte kahjumiks kujunes -65 tuhat eurot. Tööjõukulud suurenesud 13,9% seejuures töötajate arv vähenes 12,65%. Muud tegevuskulud suurenesid 5,3%. 2016 aastal oli töötasude üldsumma koos sotsiaalmaksuga 4,27 miljonit eurot (2015: 3,75 miljonit eurot), millest juhatuse liikmetele makstud tasud 157 tuhat eurot (2015: 106 tuhat eurot).

Aruandeaasta jooksul investeeriti põhivarasse 379 tuhat eurot (2015: 398 tuhat eurot).

Ettevõttes on püsikliendikaardina kasutusel Maxima poeketi „Aitäh“ kaart, samuti jätkub koostöö Tallinna linnavalitsusega Ühiskaardi abil Tallinna pensionäride lisasoodustuse andmiseks.

Ettevõtte on 2017 aasta plaanide ja investeeringute osas konservatiivselt meelestatud. Planeeritavad investeeringud on suunatud ettevõtte efektiivsuse suurendamisesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	882 788	914 337	2
Nõuded ja ettemaksed	1 112 887	1 270 051	3
Varud	2 591 911	2 736 800	4
Kokku käibevarad	4 587 586	4 921 188	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	743 219	788 708	6
Immateriaalsed põhivarad	716 636	796 916	7
Kokku põhivarad	1 459 855	1 585 624	
Kokku varad	6 047 441	6 506 812	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 524 000	1 524 000	9
Võlad ja ettemaksed	5 051 711	5 445 746	10
Kokku lühiajalised kohustised	6 575 711	6 969 746	
Kokku kohustised	6 575 711	6 969 746	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	128 000	128 000	11
Ülekurss	2 622 758	2 622 758	
Kohustuslik reservkapital	13 376	13 376	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 227 068	-2 819 873	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 336	-407 195	
Kokku omakapital	-528 270	-462 934	
Kokku kohustised ja omakapital	6 047 441	6 506 812	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	30 248 809	26 714 053	12
Muud äritulud	340	3 232	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 733 651	-20 234 383	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 880 474	-2 735 286	13
Tööjõukulud	-4 273 571	-3 747 843	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-374 492	-369 095	6,7
Muud ärikulud	-31 566	-13 560	
Ärikasum (kahjum)	-44 605	-382 882	
Intressikulud	-20 760	-25 467	15
Muud finantstulud ja -kulud	29	1 154	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-65 336	-407 195	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 336	-407 195	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-44 605	-382 882	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	374 492	369 095	6,7
Kokku korrigeerimised	374 492	369 095	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	157 163	44 217	3
Varude muutus	144 889	-124 224	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-394 034	1 508 905	10
Kokku rahavood äritegevusest	237 905	1 415 111	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-324 991	-344 769	6,7
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	76 269	0	
Antud laenud	0	-40 000	
Laekunud intressid	28	1 154	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	54 531	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-248 694	-329 084	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-780 928	
Makstud intressid	-20 760	-25 467	15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 760	-806 395	
Kokku rahavood	-31 549	279 632	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	914 337	634 705	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-31 549	279 632	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	882 788	914 337	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	128 000	2 622 758	12 800	-2 681 042	82 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-407 195	-407 195
Muutused reservides	0	0	576	0	576
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-138 831	-138 831
31.12.2015	128 000	2 622 758	13 376	-3 227 068	-462 934
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-65 336	-65 336
31.12.2016	128 000	2 622 758	13 376	-3 292 404	-528 270

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Euroapteek OÜ (keskmise suurusega ettevõtja) raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ja raha lähendid kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja –kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja –kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja –kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Nõuded ostjate vastu ja muude äritegevusega seotud nõuete allahindlus kajastatakse kasumiaruandes kuluna real "Muud tegevuskulud."

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 320 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivarale järgmised:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid	4
Printerid	5
Tarkvara	5
Litsentsid	2-3
Muu põhivara	5-10
Firmaväärtus	10

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustise eluea jooksul.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud"

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldis, juhul kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustis, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustise summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustiste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustisteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustistena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on alates 01.01.2015 20/80. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse bilansis kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

*emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

*teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

*osaühingu juhatus ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Pank	705 740	774 432
Kassa	151 482	112 954
Raha teel	25 566	26 951
Kokku raha	882 788	914 337

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	703 099	703 099	0	0
Ostjatelt laekumata arved	703 099	703 099	0	0
Ettemaksed	409 788	409 788	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 112 887	1 112 887	0	0

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	855 537	855 537	0	0
Ostjatelt laekumata arved	855 537	855 537	0	0
Ettemaksed	414 514	414 514	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 270 051	1 270 051	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	2 591 911	2 736 800
müügiks ostetud kaubad	2 591 911	2 736 800
Kokku varud	2 591 911	2 736 800

Majandusaasta jooksul avastatud ja kuludesse kantud varude puudujäägid on summas 136 919 eurot (2015: 140,856).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	31 465	16 859
Üksikisiku tulumaks	89 444	85 086
Erisoodustuse tulumaks	102	412
Sotsiaalmaks	177 481	169 096
Kohustuslik kogumispension	8 759	8 439
Töötuskindlustusmaksed	11 173	11 333
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	318 424	291 225

Vaata lisa 10.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	0	0	1 339 550	1 339 550
Akumuleeritud kulum	0	0	-650 455	-650 455
Jääkmaksumus	0	0	689 095	689 095
Ostud ja parendused		0	338 216	338 216
Amortisatsioonikulu		-226	-250 838	-251 064
Muud muutused	277	1 918	10 266	12 461
31.12.2015				
Soetusmaksumus	277	9 303	1 037 577	1 047 157
Akumuleeritud kulum		-7 611	-250 838	-258 449
Jääkmaksumus	277	1 692	786 739	788 708
Ostud ja parendused		0	276 366	276 366
Muud ostud ja parendused			276 366	276 366
Amortisatsioonikulu		-452	-246 307	-246 759
Muud muutused		0	-75 096	-75 096
31.12.2016				
Soetusmaksumus	277	9 303	1 386 452	1 396 032
Akumuleeritud kulum		-8 063	-644 750	-652 813
Jääkmaksumus	277	1 240	741 702	743 219

Real "muud muutused" on kajastatud mahakantud põhivara jääkmaksumusega 75 096 eurot.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Firmaväärtus	Muud immateriaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2014			
Soetusmaksumus	949 446	19 180	968 626
Akumuleeritud kulum	-177 206	-10 537	-187 743
Jääkmaksumus	772 240	8 643	780 883
Ostud ja parendused		6 553	6 553
Amortisatsioonikulu	-104 559	-6 087	-110 646
Mahakandmised		-996	-996
Muud muutused	120 430	692	121 122
31.12.2015			
Soetusmaksumus	1 069 876	15 888	1 085 764
Akumuleeritud kulum	-281 765	-7 083	-288 848
Jääkmaksumus	788 111	8 805	796 916
Ostud ja parendused		48 655	48 655
Amortisatsioonikulu	-112 587	-15 598	-128 185
Muud muutused		-750	-750
31.12.2016			
Soetusmaksumus	1 069 876	59 308	1 129 184
Akumuleeritud kulum	-394 352	-18 196	-412 548
Jääkmaksumus	675 524	41 112	716 636

Real "muud muutused" on kajastatud immateriaalse põhivara mahakandmine jääkmaksumusega 750 eurot.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	4 223 796	1 449 568
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	923 368	970 187

1-5 aasta jooksul	2 201 387	2 442 420
Üle 5 aasta	1 099 041	1 688 935

Euroapteek OÜ rendib äritegevuseks ruume (apteegid, kontor).

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Euroapothea UAB	1 524 000	1 524 000			6 kuu Euribor+marginaal 1,21%	EUR	17.08.2017
Lühiajalised laenud kokku	1 524 000	1 524 000					
Laenukohustised kokku	1 524 000	1 524 000					
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Euroapothea UAB	1 524 000	1 524 000			6 kuu Euribor+marginaal 1,21%	EUR	17.08.2016
Lühiajalised laenud kokku	1 524 000	1 524 000					
Laenukohustised kokku	1 524 000	1 524 000	0	0			

Laenukohustuste kohta lisainfo seotud osapoolte lisas nr.16.
Intressikulu vt.lisast 15.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 449 435	4 449 435
Võlad töövõtjatele	253 682	253 682
Maksuvõlad	318 424	318 424
Muud võlad	30 170	30 170
Kokku võlad ja ettemaksed	5 051 711	5 051 711
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 861 035	4 861 035
Võlad töövõtjatele	233 705	233 705
Maksuvõlad	291 225	291 225
Muud võlad	59 781	59 781
Kokku võlad ja ettemaksed	5 445 746	5 445 746

Muude võlgade all on kajastatud viitvõlad ja muud reservid.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	128 000	128 000
Osade arv (tk)	1	1

Majandusaasta lõpu seisuga oli omakapital negatiivne, summas - 528 270 eurot ning ei vastanud Eesti Äriseadustiku paragrahv 176 nõuetele. Emaettevõtjaga Euroapotheca UAB sõlmitud kokkuleppe kohaselt on emaettevõtja valmis ettevõtet viivitamatult finantsiliselt toetama majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 686 004	26 342 458
Leedu	314 448	158 791
Sloveenia	10 754	3 238
Läti	143 454	83 600
Saksamaa	8 270	5 520
Poola	33 753	30 557
Taani	1 259	0
Soome	240	0
Suurbritannia	4 901	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 203 083	26 624 164
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	45 726	89 889
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	45 726	89 889
Kokku müügitulu	30 248 809	26 714 053
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Apteegialane tegevus-ostukaupade müük	28 814 114	25 546 867
Turundusteenuste müük	1 237 575	968 573
Muud tulud	197 120	198 613
Kokku müügitulu	30 248 809	26 714 053

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-1 547 561	-1 429 137
Energia	-112 436	-109 290
Elektrienergia	-77 785	-79 511
Soojusenergia	-23 247	-19 072
Kütus	-11 404	-10 707
Lähetuskulud	-22 838	-11 602
Koolituskulud	-24 598	-15 970
Reklaamikulud	-343 757	-254 871
Turunduskulud	0	-28 073
Muud	-829 284	-886 343
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 880 474	-2 735 286

Muud kulud koosnevad IT alastest kulutustest, transpordikulutustest, kommunaalkulutustest, hoonete ja ruumide remondikulutustest.

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-3 296 369	-2 888 320
Sotsiaalmaksud	-972 908	-859 523
Kokku tööjõukulud	-4 269 277	-3 747 843
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	207	237
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	206	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-18 838	-23 877
Muud intressikulud	-1 922	-1 590
Kokku intressikulud	-20 760	-25 467

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Euroapotheca UAB
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Leedu Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Vilnius Prekyba UAB
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Leedu vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	1 540 931	0	1 539 698
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	155 045	3 234 786	14 150	3 074 305
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	28 073	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	197 086	0	164 677	0
Tütarettevõtjad	0	0	698	83 325
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	17 458 682	226 778	14 664 841	122 452

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	157 562	106 623

Lisa 17 Negatiivne käibekapital

Majandusaasta lõpuga oli ettevõtte käibekapital negatiivne. Vaatamata sellele ei tekita juhtkonna hinnangul negatiivne käibekapital ettevõttele 2017.aastal majandusraskusi, kuna rahavoo prognoosi kohaselt suudab ettevõtte täita kõik oma kohustused. Emaettevõtjaga Euroapothea UAB sõlmitud kokkuleppe kohaselt on emaettevõtja valmis olemasolevaid lühiajalisi laenukohustusi pikendama ning vajadusel finantsiliselt toetama ettevõtet tegevuse jätkuvuse tagamisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2017

Osaühing EUROAPTEEK (registrikood: 11036389) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO LUTS	Juhatuse liige	03.04.2017
INNA METS	Juhatuse liige	07.04.2017
TIINA MERISALU	Juhatuse liige	31.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Euroapteek osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Euroapteek raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet, rahavoogude aruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid ning aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Euroapteek finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi nõuetele.

Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrollisüsteemi eest nagu juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsiipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepüütuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsiibi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/allkirjastatud digitaalselt/

Olesia Abramova

Vandeauditori number 561

Ernst & Young Baltic AS

Auditorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Remo Kuldkepp

Vandeauditori number 662

31. märts 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing EUROAPTEEK (registrikood: 11036389) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLESIA ABRAMOVA	Vandeaudiitor	31.03.2017
REMO KULDKEPP	Vandeaudiitor	31.03.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 227 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 336
Kokku	-3 292 404

2016 majandusaasta kahjum katta tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	30248809	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
EUROAPOTHECA UAB		Leedu	128000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6675031
Faks	+372 6558231
E-posti aadress	info@euroapteek.ee
Veebilehe aadress	www.euroapteek.ee