

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing "Põltsamaa Uus Apteek"

registrikood: 10034945

tänavatalu nimi, Kesk 3

maja ja korteri number:

linn: Põltsamaa linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48105

telefon: +372 7752724

e-posti aadress: ullerebane@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Kapitalirent	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 10 Eraldised	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Muud ärikulud	18
Lisa 19 Intressitulud	18
Lisa 20 Intressikulud	18
Lisa 21 Tulumaks	18
Lisa 22 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20

Tegevusaruanne

Osaühing Põltsamaa Uus Apteek põhitegevuseks on farmaatsiatoodete jaemüük (EMTAK 2008 – 47731) ja prillide, päikeseprillide ning kontaktläätsede jaemüük (EMTAK 2008 – 47781)

Osaühingu Põltsamaa Uus Apteek eelkäija AS Herba asutati 1993. aastal. Praktilist tegevust alustas 1994.a. veebruaris Pajusi apteegina Jõgeva Maakonnas Pajusi vallas. Samal aastal võttis AS Herba osa rendikonkursist Põltsamaa linnas Pärna tn.1 ruumidele. Põltsamaa Linnavalitsuse poolt eraldati apteegile 40 m². 1995.a. maikuust tegutseb neis ruumides apteek. 1996.a. muutus ettevõtlusvorm aktsiaseltsist osaühinguks, ettevõtte uueks nimeks sai Põltsamaa Uus Apteek. Samal aastal lõpetas tegevuse Pajusi apteek. 1997.a. avanes võimalus rentida lisaruume samal aadressil. Pärast ümberehitust ja remonti vastab apteek Riigi Ravimiameti nõuetele (min. 80m²). 1998.a. avas apteek müügipunkti Viljandi maakonnas Kõo valla perearstikeskuse juures. Optikaga on apteek tegelenud alates 1997.aastast. 2004.a. soetati kinnisvara Põltsamaa Kesk 3, mis renoveeriti apteegi tarbeks. Alates 01.12.2005.a. töötavad apteek ja prillipood uutes ruumides.

Tulud

2016 aastal moodustas Osaühingu Põltsamaa Uus Apteek müügitulu 1218 tuhat eurot, kasvades aastaga 1,0 %.

Investeeringud

2016 aastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse põhivarasse 1,2 tuhat eurot soetades infotehnoloogia seadmedi.

Personal

2016.aastal oli keskmiselt kuus töötajat, palgakulu summa aruandeaastal oli 113,2 tuhat eurot. Juhataja töötasu oli 2016. aastal 12 tuhat eurot. Juhatause liikmetele nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel tasu ning soodustusi ei ole ette nähtud.

Ettevõtte peamised finantssuhtarvud

Näitaja	2015	2014	2013
Müügitulu (tuhat eurot)	1218	1206	1151
Käibe kasv	1,0%	4,8%	6,8%
Ärikasumi määr	5,9%	7,0%	9,3%
Puhaskasum (tuhat.eurot)	54	72	89
Kasumi kasv	-24,5%	-19,3%	23,4%
Puhasrentaablus	4,4%	5,9%	7,7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,6	1,6	1,5
ROA	11,4%	14,3%	19,5%
ROE	19,6%	24,6%	32,9%

Suhtarvude arvutamise meetoodika:

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015) / müügitulu 2015 * 100

Ärikasumimäär (%) = ärikasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2016} - \text{puhaskasum 2015}) / \text{puhaskasum 2015} * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2017. aastal jätkab ettevõtte senise põhitegevusega. 2017 aastal on plaanis ehitada juurdeehitus apteegile.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	109 593	135 763	
Nõuded ja ettemaksed	52 770	59 373	2
Varud	134 111	115 784	3
Kokku käibevarad	296 474	310 920	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	345	345	4
Materiaalsed põhivarad	175 577	188 125	5
Kokku põhivarad	175 922	188 470	
Kokku varad	472 396	499 390	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 709	3 619	6
Võlad ja ettemaksed	165 223	177 221	7
Eraldised	21 708	16 708	10
Kokku lühiajalised kohustised	190 640	197 548	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 061	10 219	
Kokku pikaajalised kohustised	6 061	10 219	
Kokku kohustised	196 701	207 767	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	218 811	217 185	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 072	71 626	
Kokku omakapital	275 695	291 623	
Kokku kohustised ja omakapital	472 396	499 390	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 218 009	1 205 827	13
Muud äritulud	4 916	4 680	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-943 510	-947 537	15
Mitmesugused tegevuskulud	-33 845	-32 104	16
Tööjõukulud	-151 403	-124 157	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 279	-17 442	5
Muud ärikulud	-5 470	-4 789	18
Ärikasum (kahjum)	71 418	84 478	
Intressitulud	428	4	19
Intressikulud	-216	-296	20
Muud finantstulud ja -kulud	-58	-60	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	71 572	84 126	
Tulumaks	-17 500	-12 500	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 072	71 626	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	71 418	84 478	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	17 279	17 442	5
Muud korrigeerimised	-58	-60	
Kokku korrigeerimised	17 221	17 382	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 603	14 721	2
Varude muutus	-18 327	-7 916	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-32 248	20 123	7
Kokku rahavood äritegevusest	44 667	128 788	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-4 731	0	5
Antud laenud	-40 000	0	22
Antud laenude tagasimaksed	40 000	0	22
Laekunud intressid	428	4	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 303	4	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 068	-3 645	6
Makstud intressid	-216	-296	20
Makstud dividendid	-50 000	-45 000	7,12
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 250	-11 532	9,10,21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-66 534	-60 473	
Kokku rahavood	-26 170	68 319	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	135 763	67 444	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-26 170	68 319	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	109 593	135 763	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	267 185	269 997
Aruandeaasta kasum (kahjum)			71 626	71 626
Väljakuulutatud dividendid			-50 000	-50 000
31.12.2015	2 556	256	288 811	291 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)			54 072	54 072
Väljakuulutatud dividendid			-70 000	-70 000
31.12.2016	2 556	256	272 883	275 695

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Põltsamaa Uus Apteek raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, esitades rahalised näitajad ühe euro täpsusega.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, rahaturufondi osakuid ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Raha ja selle ekvivalentid on bilansis hinnatud õiglasel väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real "Finantstulud ja kulud". Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksud) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded ja lootusetud nõuded on kajastatud ettevõtte muudes tegevuskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud 365 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena ning tulu muude ärituludes.

Varud

Kaubavarud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 500 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (sh. lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	30 aastat
Transpordivahendid	5 aastat
Infotehnoloogia seadmed	3 aastat
Masinaid ja seadmed	5 aastat

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Rendid

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

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile. Ettevõtte juhtkond on seisukohal, et aruandeaastal vastab ettevõtte sisemine intressimäär lepingutes fikseeritud intressimääradele.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldis, juhul kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse 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 kohustuste rahuldamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Tulud

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

Kulude kajastamisel raamatupidamisarvestuses järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kuluna perioodidel, kui nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on alates 2015 aastast 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on osaühingu juhataja ning eraisikust ainuomanik. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	52 709	52 709
Ostjatelt laekumata arved	52 709	52 709
Muud nõuded	61	61
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 770	52 770
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	57 934	57 934
Ostjatelt laekumata arved	57 934	57 934
Kindlustushüvitis	1 439	1 439
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 373	59 373

Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuetest 44% (31.12.2015.a.: 45%) moodustab nõue Eesti Haigekassale detsembris müüdnud soodusravimite eest. Juhatuse hinnangul on bilansipäeva seisuga arvelolevad nõuded ostjate vastu likviidsed.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	134 111	115 784
Kokku varud	134 111	115 784

Bilansipäeva seisuga on Kõo müügipunkti osatähtsus varudes 1% (31.12.2015.a. 1%) ja Prillipoe osatähtsus varudes 32% (31.12.2015.a. 31%). Aruandeperioodil kanti mittelikkviidseid kaupu kuluks 4160 euro (võrreldaval perioodil 3832 euro) väärtuses. Juhatuse hinnangul on bilansipäeva seisuga arvelolevad varud likviidsed.

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	345	345
31.12.2015	345	345
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2015	345	345
31.12.2016	345	345

Pikaajalise investeeringuna aktsiatesse ja muudesse väärtpaberitesse on kajastatud osalus Apteekide Koostöö osaühingus.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2014									
Soetusmaksumus	2 400	219 070	41 053	561	6 832	48 446			269 916
Akumuleeritud kulum		-55 246	-5 473	-278	-3 352	-9 103			-64 349
Jääkmaksumus	2 400	163 824	35 580	283	3 480	39 343			205 567
Amortisatsioonikulu		-8 112	-8 211	-185	-934	-9 330			-17 442
31.12.2015									
Soetusmaksumus	2 400	219 070	41 053	561	6 832	48 446			269 916
Akumuleeritud kulum		-63 358	-13 684	-463	-4 286	-18 433			-81 791
Jääkmaksumus	2 400	155 712	27 369	98	2 546	30 013			188 125
Ostud ja parendused				1 231		1 231	3 500	3 500	4 731
Muud ostud ja parendused				1 231		1 231	3 500	3 500	4 731
Amortisatsioonikulu		-8 112	-8 211	-200	-756	-9 167			-17 279
31.12.2016									
Soetusmaksumus	2 400	219 070	41 053	1 231	5 264	47 548	3 500	3 500	272 518
Akumuleeritud kulum		-71 470	-21 895	-102	-3 474	-25 471			-96 941
Jääkmaksumus	2 400	147 600	19 158	1 129	1 790	22 077	3 500	3 500	175 577

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS SEB Liising	9 770	3 709	6 061	3 kuu EURIBOR+1,99%	€	05.05.2019
Kapitalirendikohustised kokku	9 770	3 709	6 061			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS SEB Liising	13 838	3 619	10 219	3 kuu EURIBOR+1,99%	€	05.05.2019
Kapitalirendikohustised kokku	13 838	3 619	10 219			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	19 158	27 369
Kokku	19 158	27 369

Kapitalirendi tingimustel renditakse transpordivahendit.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	52 395	52 395	
Võlad töövõtjatele	10 652	10 652	8
Maksuvõlad	14 616	14 616	9
Muud võlad	86 830	86 830	
Dividendivõlad	86 830	86 830	
Saadud ettemaksed	730	730	
Muud saadud ettemaksed	730	730	
Kokku võlad ja ettemaksed	165 223	165 223	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	81 560	81 560	
Võlad töövõtjatele	10 839	10 839	8
Maksuvõlad	17 624	17 624	9
Muud võlad	66 830	66 830	
Dividendivõlad	66 830	66 830	
Saadud ettemaksed	368	368	
Muud saadud ettemaksed	368	368	
Kokku võlad ja ettemaksed	177 221	177 221	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	6 899	7 635
Puhkusetasude kohustis	3 753	3 204
Kokku võlad töövõtjatele	10 652	10 839

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	500	250
Käibemaks	2 797	4 524
Üksikisiku tulumaks	3 526	4 031
Erisoodustuse tulumaks	64	64
Sotsiaalmaks	6 855	7 693
Kohustuslik kogumispension	499	558
Töötuskindlustusmaksed	375	504
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 616	17 624

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2014	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2015
Dividendi tulumaksu eraldis	15 458	12 500	-11 250	16 708
Kokku eraldised	15 458	12 500	-11 250	16 708
	31.12.2015	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2016
Dividendi tulumaksu eraldis	16 708	17 500	-12 500	21 708
Kokku eraldised	16 708	17 500	-12 500	21 708

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	218 306	231 049
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	54 577	57 762
Kokku tingimuslikud kohustised	272 883	288 811

Tingimuslike kohustuste arvestamisel on lähtutud eeldusest, et nende summa ei või ületada ettevõtte vaba omakapitali bilansipäeva seisuga.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2556 eurot.		

Põhikirja kohaselt on ettevõtte minimaalne osakapital 2556 eurot ja maksimaalne osakapital 10224 eurot.

Aruandeperioodil otsustati maksta dividende 70000€, maksti 50000 €. Välja maksmata dividendide jääk bilansipäeva seisuga on 86830 €.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 218 009	1 205 827
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 218 009	1 205 827
Kokku müügitulu	1 218 009	1 205 827
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Apteegikaupade müük	1 123 188	1 120 291
Prillide müük	94 821	85 536
Kokku müügitulu	1 218 009	1 205 827

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Rendi- ja üüritulu	4 116	3 880
Muud	800	800
Kokku muud äritulud	4 916	4 680

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-939 192	-943 465
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-4 318	-4 072
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-943 510	-947 537

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Energia	-1 771	-1 750
Elektrienergia	-1 771	-1 750
Mitmesugused bürookulud	-1 388	-1 449
Lähetuskulud	-88	-144
Koolituskulud	-519	-459
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 094	-2 078
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-697	-200
Transpordikulud	-2 575	-4 477
Ruumidega seotud kulud	-6 690	-4 137
Infotehnoloogia kulud	-2 842	-1 995
Väheväärtuslik vara	-1 052	-2 008
Reklaamikulud	-981	-879
Varakindlustus	-999	-1 003
Panga teenustasud	-6 324	-6 334
Muud	-5 825	-5 191
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-33 845	-32 104

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-113 228	-92 968
Sotsiaalmaksud	-38 175	-31 189
Kokku tööjõukulud	-151 403	-124 157
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	-66	-15
Trahhid, viivised ja hüvitised	0	-22
Liikmemaksud	-2 722	-1 224
Muud	-2 682	-3 528
Kokku muud ärikulud	-5 470	-4 789

Lisa 19 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu hoiustelt	8	4
Intressitulu laenudelt	420	0
Kokku intressitulud	428	4

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu kapitalirendilt	-216	-296
Kokku intressikulud	-216	-296

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	70 000	-17 500	50 000	-12 500
Eesti	70 000	-17 500	50 000	-12 500
Kokku	70 000	-17 500	50 000	-12 500

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 623	2 079

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juriidiline isik	40 000	40 000	2,5%	€	30.12.2016

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 259	9 650

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	12 000	12 000

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2016 aastal ja ka 2015 aastal allahindluseid moodustatud. Ostu- ja müügitehingud seotud osapoolte vahel on teostatud tingimustel, mis on võrdväärsed sõltumatute osapoolte vahelistes tehingutes esinevate tingimustega.

Müügid seotud isikutele jagunevad: kaupade müük 13839 eurot (2015.a. 9650 eurot), ja intressitulud antud laenudelt 420 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Osaühing "Põltsamaa Uus Apteek" (registrikood: 10034945) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE REBANE	juhatuse liige (juhataja)	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	218 811
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 072
Kokku	272 883
Jaotamine	
Kokku	272 883

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	218 811
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 072
Kokku	272 883
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	272 883
Kokku	272 883

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	1123188	92.22%	Jah
Prillide jm optikakaupade jaemüük	47781	94821	7.78%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülle Rebane	46307042757	Põltsamaa linn, Jõgeva maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7752724
E-posti aadress	ullerebane@gmail.com