

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Kuressaare Perearstikeskuse Apteek

registrikood: 10594638

tänava/talu nimi, Tallinna tn 23

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 93811

telefon: +372 4524325

e-posti aadress: apteek@pak.tt.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Kuressaare Perearstikeskuse Apteek OÜ põhitegevus on ravimite jaemüük

Kuressaare Perearstikeskuse Apteek OÜ-I on pöhiapteek Kuressaares Tallinna tn 23.

Alates 2001.aasta oktoobrist teeb Kuressaare Perearstikeskuse Apteek OÜ koostööd Apteekide Koostöö OÜ-ga, kuuludes sellega Apotheka kaubamärgi alla.

Tulud, kulud ja kasum

2016.aastal moodustas OÜ Kuressaare Perearstikeskuse Apteek müügitulu 1 040 013 eurot, tulu vähenes aastaga 9,3% .

OÜ Kuressaare Perearstikeskuse Apteek puhaskasumiks kujunes 19 034 eurot, mis on 37,6% vähem kui eelmisel aastal.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Käibe kasv	-9,3%	-6,4%
Kasumi kasv	-37,6%	-3,2%
Puhasrentaablus	1,83%	2,66%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,66	3,47
ROA	9,56%	14,63%
ROE	11,22%	20,26%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2011} - \text{müügitulu 2010}) / \text{müügitulu 2010} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2011} - \text{puhaskasum 2010}) / \text{puhaskasum 2010} * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Kuressaare Perearstikeskuse Apteek põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja tõsta eelkõige apteegiteenuse kvaliteeti.

Juhatuse nimel,

Lea Tiit

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	37 871	40 639	
Nõuded ja ettemaksed	62 787	59 024	2
Varud	96 067	101 720	3
Kokku käibevarad	196 725	201 383	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 463	7 213	5
Kokku põhivarad	2 463	7 213	
Kokku varad	199 188	208 596	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	29 531	57 973	6
Kokku lühiajalised kohustised	29 531	57 973	
Kokku kohustised	29 531	57 973	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 765	9 765	
Kohustuslik reservkapital	1 069	1 069	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	139 789	109 273	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 034	30 516	
Kokku omakapital	169 657	150 623	
Kokku kohustised ja omakapital	199 188	208 596	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 040 013	1 146 845	
Muud äritulud	779	2 024	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-853 972	-939 702	
Mitmesugused tegevuskulud	-34 147	-36 340	
Tööjõukulud	-128 889	-128 532	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 750	-5 388	5
Muud ärikulud	0	-391	
Ärikasum (kahjum)	19 034	38 516	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 034	38 516	
Tulumaks	0	-8 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 034	30 516	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	19 034	38 516	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 750	5 388	5
Kokku korrigeerimised	4 750	5 388	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 763	8 684	2
Varude muutus	5 653	-11 131	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-28 442	27 933	4
Kokku rahavood äritegevusest	-2 768	69 390	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-32 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-8 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-40 000	
Kokku rahavood	-2 768	29 390	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 639	11 249	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 768	29 390	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	37 871	40 639	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	9 765	1 069	141 273	152 107
Aruandeaasta kasum (kahjum)			30 516	30 516
Väljakuulutatud dividendid			-32 000	-32 000
31.12.2015	9 765	1 069	139 789	150 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 034	19 034
31.12.2016	9 765	1 069	158 823	169 657

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kuressaare Perearstikeskuse Apteek OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Põhivarana kajastatakse varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust lihtsustatult.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes põhivara eeldatavast kasulikust kasutuseast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Amortisatsiooninormid põhivara gruppide lõikes:

Ehitised 6,25%

Masinad ja seadmed 25%

Muu põhivara 20%

Tulud

Tulu ravimite müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	62 738	62 738
Ostjatelt laekumata arved	62 738	62 738
Ettemaksed	49	49
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 787	62 787
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	58 975	58 975
Ostjatelt laekumata arved	58 975	58 975
Ettemaksed	49	49
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 024	59 024

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	96 067	101 720
Kokku varud	96 067	101 720

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 280	3 386
Üksikisiku tulumaks	1 923	1 908
Sotsiaalmaks	3 511	3 515
Kohustuslik kogumispension	213	213
Töötuskindlustusmaksed	199	197
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 126	9 219

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2014					
Soetusmaksumus	57 929	8 040	8 040	17 516	83 485
Akumuleeritud kulum	-51 319	-8 040	-8 040	-11 525	-70 884
Jääkmaksumus	6 610	0	0	5 991	12 601
Amortisatsioonikulu	-3 624	0		-1 764	-5 388
31.12.2015					
Soetusmaksumus	57 929	8 040	8 040	17 516	83 485
Akumuleeritud kulum	-54 943	-8 040	-8 040	-13 289	-76 272
Jääkmaksumus	2 986	0	0	4 227	7 213
Amortisatsioonikulu	-2 986	0	0	-1 764	-4 750
31.12.2016					
Soetusmaksumus	57 929	8 040	8 040	17 516	83 485
Akumuleeritud kulum	-57 929	-8 040	-8 040	-15 053	-81 022
Jääkmaksumus	0	0	0	2 463	2 463

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 041	11 041	
Võlad töövõtjatele	9 364	9 364	
Maksuvõlad	9 126	9 126	4
Kokku võlad ja ettemaksed	29 531	29 531	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	37 958	37 958	
Võlad töövõtjatele	10 796	10 796	
Maksuvõlad	9 219	9 219	
Kokku võlad ja ettemaksed	57 973	57 973	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	127 058	111 831
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	31 765	27 958
Kokku tingimuslikud kohustised	158 823	139 789

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	96 526	96 681
Sotsiaalmaksud	32 363	31 851
Kokku tööjõukulud	128 889	128 532
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	1 534	1 534

Majandusaastal seotud isikutega tehinguid ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.03.2017

Osaühing Kuressaare Perearstikeskuse Apteek (registrikood: 10594638) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEA TIIT	Juhatuse liige	03.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	139 789
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 034
Kokku	158 823

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	1040013	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ave Margus	46807090050	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	1008 EUR (Lihtomand)
Heili Hani	46408112717	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1008 EUR (Lihtomand)
Karine Tiik	46802192755	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	2016 EUR (Lihtomand)
Lea Tiit	46710050043	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	1008 EUR (Lihtomand)
Mall Pesti	46008270236	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1008 EUR (Lihtomand)
Marve Kaubi	45305200016	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	1008 EUR (Lihtomand)
Küllli Kolberg	46907070047		693 EUR (Lihtomand)
Laila Tali	48010140047		1008 EUR (Lihtomand)
Martin Tamm	37912130019		1008 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4524325
E-posti aadress	apteek@pak.tt.ee