

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Pavlovi Apteek

registrikood: 10157317

tänava/talu nimi, l. Pavlovi tn 12a

maja ja korteri number:

linn: Sillamäe linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 40232

telefon: +372 3929916

faks: +372 3929901

e-posti aadress: info@stk.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 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Võlad tarnijatele	8
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 9 Osakapital	9
Lisa 10 Müügitulu	9
Lisa 11 Tööjõukulud	9
Lisa 12 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ-u Pavlovi Apteek asutati 01.01.1997.a ja tema põhitegevuseks on ravimite, meditsiiniliste kaupade, toiduainete, tööstuskaupade ja hügieeniliste vahendite jaemüük.

OÜ Pavlovi Apteek töötab Ravimiseaduse alusel, mis reguleerib ravimite käitlemist, väljakirjutamist, müügilubade väljaandmist ja vastutust eesmärgiga tagada Eestis kasutusel olevate ravimite ohutus, kvaliteet ja efektiivsus ning edendada nende sihipärast kasutamist.

2017. aasta ravimite realiseerimise netokäive koostas 129,9 tuh. eurot, st suurem 8,0% võrreldes eelmise aastaga. Kulutuste summa, mis on seotud tegevusega 2017. aastal oli 2016. aasta sama perioodiga võrreldes ligi 9,3 tuh. eurot ehk 8,2% suurem.

Ettevõtte positiivne rahavoog 2017.a. oli 3,0 tuhat eurot. Netovara maht suurenes 29,0% võrra võrreldes 31.12.16. seisuga ja moodustas 78,0% kogu bilansimahust.

2017 aasta jooksul Osaühingus töötas 2 töötajat. Tööjõukulu koostas 14,9 tuh. eurot, s.h. 11,1 tuh. eurot netopalk.

2017.aastal juhatuse liikmetele tasu ei ole makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	25 479	22 529
Nõuded ja ettemaksed	9 052	6 061
Varud	10 748	10 071
Kokku käibevarad	45 279	38 661
Kokku varad	45 279	38 661
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	9 981	11 292
Kokku lühiajalised kohustised	9 981	11 292
Kokku kohustised	9 981	11 292
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	412	412
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 401	16 863
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 929	7 538
Kokku omakapital	35 298	27 369
Kokku kohustised ja omakapital	45 279	38 661

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	129 933	120 323
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-121 420	-112 256
Brutokasum (-kahjum)	8 513	8 067
Üldhalduskulud	-673	-541
Muud äritulud	134	266
Muud ärikulud	-48	-254
Ärikasum (kahjum)	7 926	7 538
Intressitulud	3	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 929	7 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 929	7 538

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pavlovi Apteek 31.12.2017. aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid (edaspidi ka toimkonna juhendid).

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused Välisvaluuta tehingud kirjendatakse tehingupäeva kursi alusel. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva kursi alusel ja realiseerimata kursimuutused kajastatakse kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajale ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Muud finantsvarad kajastatakse edaspidi nende õiglases väärtuses. Juhul kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt määrata, siis kajastatakse muid finantsvarasid nende korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Antud laene hinnatakse individuaalselt ja kajastatakse konservatiivsuse printsiibi alusel lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Portfellinvesteeringud hinnatakse lähtudes sellest, mis on madalam, kas investeeringu soetusmaksumus või realiseerimismaksumus.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebetõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning muudest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude maksumus kantakse kuludesse kaalutatud keskmise soetuishinna meetodil. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5000 EUR ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse renti, mille puhul renditud varaobjekti omandiõiguse ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse rentniku poolt tekkepõhiselt kuludes. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja.

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimusel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb ülerentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne rtisatsiooniperiood rendisuhe kehtivuse periood.

Finantskohustised

Pikaajaliseks loetakse kohustust, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta.

Kohustusi, mis ei ole pikaajalised, loetakse lühiajalisteks.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiliselt realiseerimise printsiibi alusel. Aruandeperioodi tulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenuste netokäive, kasum valuutakursi muudatustest, kasum finantsinvesteeringute müügist, kasum põhivara müügist, aruandeperioodil arvestatud intressid, väljakuulutatud dividendid ja muud tulud.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe- ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muudatustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Maksustamine

Maksude arvestamisel on lähtutud kehtivatest maksuseadustest.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- asutajaid;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	25 167	21 806
Sularaha kassas	312	723
Kokku raha	25 479	22 529

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 052	9 052
Ostjatelt laekumata arved	9 052	9 052
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 052	9 052
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 061	6 061
Ostjatelt laekumata arved	6 061	6 061
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 061	6 061

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	10 748	10 071
Kokku varud	10 748	10 071

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	412	396
Üksikisiku tulumaks	114	159
Sotsiaalmaks	307	380
Kohustuslik kogumispension	0	15
Töötuskindlustusmaksed	7	9
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	840	959

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 809	7 809
Võlad töövõtjatele	958	958
Maksuvõlad	840	840
Maksude potentsiaalsed	374	374
Kokku võlad ja ettemaksed	9 981	9 981
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 118	9 118
Võlad töövõtjatele	837	837
Maksuvõlad	959	959
Maksude potentsiaalsed	378	378
Kokku võlad ja ettemaksed	11 292	11 292

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Hankijatele tasumata arved	7 809	9 118
Kokku võlad tarnijatele	7 809	9 118

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	856	747
Puhkusetasude kohustis	102	90
Kokku võlad töövõtjatele	958	837

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 556	2 556

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	129 933	120 323
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	129 933	120 323
Kokku müügitulu	129 933	120 323
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47731 Apteekide tegevus	129 933	120 323
Kokku müügitulu	129 933	120 323

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	11 113	11 021
Sotsiaalmaksud	3 749	3 727
Kokku tööjõukulud	14 862	14 748
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 636	0	4 107	0

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	29 830	0	31 781

2017.aastal juhatuse liikmetele tasu ei ole makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.03.2018

Osaühing Pavlovi Apteek (registrikood: 10157317) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVETLANA IGNATJEVA	Juhatuse liige	15.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 929
Kokku	32 330

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 929
Kokku	32 330

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	129933	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Promeda	11047097	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3929916
Faks	+372 3929901
E-posti aadress	info@stk.ee