

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Apteekide Koostöö Hulgimüük OÜ

registrikood: 11069727

tänavu/talu nimi, Aardla tn 13

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50112

telefon: +372 7371636

faks: +372 7371695

e-posti aadress: maikki.lemetti@apotheka.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	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Muud nõuded	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 15 Turustuskulud	14
Lisa 16 Üldhalduskulud	14
Lisa 17 Tööjõukulud	14
Lisa 18 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	15
Lisa 19 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	15
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 21 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Aptekide Koostöö Hulgimüük OÜ on ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüügiettevõtte. Ettevõtte on Aptekide Koostöö AS'i tütarettevõtte ja juhatus koosneb ühest liikmest.

Ettevõtte eesmärgiks 2017.a. majandusaastal oli jätkuvalt Eesti ravimiturul oma positsiooni kindlustamine ja säilitamine.

2017.a. oli Aptekide Koostöö Hulgimüük OÜ müügitulu 76 856 393 eurot. Majandusaasta kasum oli -52 754 eurot 31.12.2017. a. seisuga töötas ettevõttes 4 töötajat. Töötajate palgakulu aruandeaastal oli 73 317 eurot sh. juhatusel liikmele maksti tasu 27 783 eurot.

Aptekide Koostöö Hulgimüük OÜ-l on tütarettevõtte AKH Investeeringud OÜ, mille juhatus koosneb ühest liikmest. AKH Investeeringud OÜ 2017. aastal palgalised töötajad puudusid. Juhatusel liikmele tasu ei makstud.

2018.a soovib Aptekide Koostöö Hulgimüük OÜ hoida ja tugevdada oma positsiooni turul ning pakkuda klientidele jätkuvat kvaliteetset teenindust.

Aptekide Koostöö Hulgimüük OÜ peamised finantssuhtarvud:

		2017	2016	
Varade rentaablus (ROA)		-0.003	0.021	
Omakapitali rentaablus (ROE)		-0.009	0.081	
Maksevõime üldine tase		1.107	1.083	
Võõrkapitali ja omakapitali suhe		2,281	2.886	
Suhtarvude arvutamise meetoodika:				
Varade rentaablus (ROA) = puhaskasum / varad kokku				
Omakapitali rentaablus (ROE) = puhaskasum / omakapital				
Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused				
Võõrkapitali ja omakapitali suhe = võõrkapital / omakapital				

Juhataja

Maikki Lemetti

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 178 024	6 068 487	2
Nõuded ja ettemaksed	13 435 025	12 195 820	3
Kokku käibevarad	14 613 049	18 264 307	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	4 380 846	4 437 800	6
Kokku põhivarad	4 380 846	4 437 800	
Kokku varad	18 993 895	22 702 107	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 861 443	8 469 173	8
Võlad ja ettemaksed	4 343 765	8 391 493	9
Kokku lühiajalised kohustised	13 205 208	16 860 666	
Kokku kohustised	13 205 208	16 860 666	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 838 629	5 367 157	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-52 754	471 472	
Kokku omakapital	5 788 687	5 841 441	
Kokku kohustised ja omakapital	18 993 895	22 702 107	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	76 856 392	74 845 782	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-75 228 108	-73 365 344	14
Brutokasum (-kahjum)	1 628 284	1 480 438	
Turustuskulud	-1 294 765	-1 205 675	15
Üldhalduskulud	-190 703	-261 524	16
Muud ärikulud	-2 182	-2 141	
Äri kasum (kahjum)	140 634	11 098	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-56 954	-51 694	6,18
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	255	666 595	19
Intressikulud	-95 470	-101 575	
Muud finantstulud ja -kulud	-41 219	-52 952	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-52 754	471 472	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-52 754	471 472	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	140 634	11 098	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 239 205	-646 798	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-4 047 728	-10 128 339	9
Laekunud intressid	255	295	
Makstud intressid	-95 470	-101 575	
Muud rahavood äritegevusest	-41 219	-52 952	
Kokku rahavood äritegevusest	-5 282 733	-10 918 271	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	0	11 713 677	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	11 713 677	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	392 270	1 811 375	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	392 270	1 811 375	
Kokku rahavood	-4 890 463	2 606 781	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 068 487	3 461 706	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 890 463	2 606 781	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 178 024	6 068 487	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 556	256	5 367 157	5 369 969
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		471 472	471 472
31.12.2016	2 556	256	5 838 629	5 841 441
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-52 754	-52 754
31.12.2017	2 556	256	5 785 875	5 788 687

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Apteekide Koostöö Hulgimüük OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse tavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes keskmiste ettevõtete täismahus aruandena. Kasumiaruanne on koostatud vastavalt skeemile 2.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui kontsern kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt: korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtajani hoitavad võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni;

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Pikaajalised nõuded ja laenud hinnatakse bilansis lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kap.osaluse meetodil. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finants-investeeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte

omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamuse tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus sõltuvalt faktooringlepingu tingimustest on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring).

Juhul, kui nõude müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut (st. nõude tagatisel võetud laenu), mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Apteekide Koostöö Hulgimüük OÜ aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: omanikke (emaettevõtja), tütar- ja sidusettevõtted; juhtkonna ning juhatuse liikmeid; eelpool loetletud isikute lähikondlasi ja ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
pangakontod	1 178 024	6 068 487
Kokku raha	1 178 024	6 068 487

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	13 435 024	13 435 024		4
Ostjatelt laekumata arved	13 435 024	13 435 024		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1		5
Muud nõuded	0	0		
Intressinõuded	0	0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 435 025	13 435 025		

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	12 176 449	12 176 449		4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 235	19 235		5
Muud nõuded	136	136		
Intressinõuded	136	136		7
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 195 820	12 195 820	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	13 435 024	12 176 449
Kokku nõuded ostjate vastu	13 435 024	12 176 449

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	32 305	0	1 204
Üksikisiku tulumaks	0	2 337	0	2 136
Erisoodustuse tulumaks	0	68	0	64
Sotsiaalmaks	0	4 665	0	4 197
Kohustuslik kogumispension	0	215	0	198
Töötuskindlustusmaksed	0	193	0	182
Ettemaksukonto jääk	1		19 235	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	39 783	19 235	7 981

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11934160	AKH Investeeringud OÜ	Eesti	investeerimine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
AKH Investeeringud OÜ	4 437 800	-56 954	4 380 846
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	4 437 800	-56 954	4 380 846

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Intressinõuded	0	0
Kokku muud nõuded	0	0
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Intressinõuded	136	136
Kokku muud nõuded	136	136

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
AS SEB Liising	8 861 443	8 861 443			3 k.e. +1,1	eur	28.11.18
Lühiajalised laenud kokku	8 861 443	8 861 443					
Laenukohustised kokku	8 861 443	8 861 443					

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank Liising As	4 040 260	4 040 260			3 k.e. +1,45	eur	28.01.17
AS SEB Liising	4 428 913	4 428 913			3 k.e. +1,1	eur	30.11.17
Lühiajalised laenud kokku	8 469 173	8 469 173					
Laenukohustised kokku	8 469 173	8 469 173					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 295 481	4 295 481	
Võlad töövõtjatele	7 586	7 586	10
Maksuvõlad	39 783	39 783	5
Muud võlad	915	915	
Muud viitvõlad	915	915	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 343 765	4 343 765	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 378 012	8 378 012	
Võlad töövõtjatele	5 449	5 449	10
Maksuvõlad	7 981	7 981	5
Muud võlad	51	51	
Muud viitvõlad	51	51	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 391 493	8 391 493	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	4 993	4 550
Puhkusetasude kohustis	2 593	899
Kokku võlad töövõtjatele	7 586	5 449

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 629 700	4 670 903
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 157 175	1 167 726
Kokku tingimuslikud kohustised	5 786 875	5 838 629

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	76 801 787	72 804 116
Läti	46 113	2 033 764
Leedu	4 871	5 502
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 621	2 400
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	76 856 392	74 845 782
Kokku müügitulu	76 856 392	74 845 782
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hulgimüük	76 703 586	74 668 339
Teenuste müük	152 806	177 443
Kokku müügitulu	76 856 392	74 845 782

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	73 470 556	71 615 471
Logistikakulud	1 757 552	1 749 873
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	75 228 108	73 365 344

Lisa 15 Turustuskulud (eurodes)

	2017	2016
Müügiedendamise kulud	917 871	843 425
Infotehnoloogilised kulud	376 894	362 250
Kokku turustuskulud	1 294 765	1 205 675

Lisa 16 Üldhalduskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	5 385	5 365
Mitmesugused bürookulud	50 642	48 411
Tööjõukulud	99 385	94 148
Muud	35 291	113 600
Kokku üldhalduskulud	190 703	261 524

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	67 224	64 578
Sotsiaalmaksud	22 370	21 998
Töötuskindlustuskulud	335	327
Puhkusetasukulud	9 456	7 245
Kokku tööjõukulud	99 385	94 148
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 18 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2017	2016
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-56 954	-51 694
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-56 954	-51 694

Lisa 19 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulu hoiustelt	255	295
intressitulu laenudelt	0	666 300
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	255	666 595

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
muud finantskulud	-41 219	-52 952
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-41 219	-52 952

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	103 901	114 741	129 700	104 665

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 279 242	104 887	1 199 267	700 388

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2017	2016
Arvestatud tasu	27 783	26 560

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2018

Aptekide Koostöö Hulgimüük OÜ (registrikood: 11069727) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIKKI LEMETTI	Juhatuse liige	17.05.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Apteekide Koostöö Hulgimüük OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Apteekide Koostöö Hulgimüük OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2017 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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 arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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 alusprintsipi, 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 auditiprotseduuri 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 asjassepuutuvast 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 alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeauditori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

17. mai 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Aptekide Koostöö Hulgimüük OÜ (registrikood: 11069727) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	17.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 838 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-52 754
Kokku	5 785 875

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	76703586	99.80%	Jah
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	152806	0.20%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aptekide Koostöö AS	10676862	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7371636
Faks	+372 7371695
E-posti aadress	maikki.lemetti@apotheka.ee