

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Apteekide Koostöö Hulgimüük OÜ

registrikood: 11069727

tänavatalu nimi, Aardla tn 13

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 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 2018.a. majandusaastal oli jätkuvalt Eesti ravimiturul oma positsiooni kindlustamine ja säilitamine. 2018.a. oli Aptekide Koostöö Hulgimüük OÜ müügitulu 84 851 481 eurot. Majandusaasta kasum oli 130 438 eurot 31.12.2018. a. seisuga töötas ettevõttes 4 töötajat. Töötajate palgakulu aruandeaastal oli 100 681 eurot sh. juhatusel liikmele maksti tasu 30 409 eurot.

Aptekide Koostöö Hulgimüük OÜ-l on tütarettevõtte AKH Investeeringud OÜ, mille juhatus koosneb ühest liikmest. AKH Investeeringud OÜ 2018. 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	2017	
Varade rentaaalus (ROA)		0.5 %	-0.3 %	
Omakapitali rentaaalus (ROE)		2.2 %	-0.9 %	
Maksevõime üldine tase		1.079	1.107	
Võõrkapitali ja omakapitali suhe		3,026	2.281	
Suhtarvude arvutamise metoodika:				
Varade rentaaalus (ROA) = puhaskasum / varad kokku				
Omakapitali rentaaalus (ROE) = puhaskasum / omakapital				
Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused				
Võõrkapitali ja omakapitali suhe = võõrkapital / omakapital				

Juhataja

Maikki Lemetti

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 701 343	1 178 024	2
Nõuded ja ettemaksed	14 620 602	13 435 025	3
Kokku käibevarad	19 321 945	14 613 049	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	4 511 237	4 380 846	6
Kokku põhivarad	4 511 237	4 380 846	
Kokku varad	23 833 182	18 993 895	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 808 296	8 861 443	8
Võlad ja ettemaksed	9 105 761	4 343 765	9
Kokku lühiajalised kohustised	17 914 057	13 205 208	
Kokku kohustised	17 914 057	13 205 208	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 785 875	5 838 629	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	130 438	-52 754	
Kokku omakapital	5 919 125	5 788 687	
Kokku kohustised ja omakapital	23 833 182	18 993 895	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	84 851 481	76 856 392	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-83 090 849	-75 228 108	14
Brutokasum (-kahjum)	1 760 632	1 628 284	
Turustuskulud	-1 429 691	-1 294 765	15
Üldhalduskulud	-194 595	-190 703	16
Muud ärikulud	-1 226	-2 182	
Äri kasum (kahjum)	135 120	140 634	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	130 391	-56 954	18
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	553	255	19
Intressikulud	-97 314	-95 470	
Muud finantstulud ja -kulud	-38 312	-41 219	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	130 438	-52 754	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	130 438	-52 754	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	135 120	140 634	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 185 577	-1 239 205	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	4 761 996	-4 047 728	9
Laekunud intressid	553	255	
Makstud intressid	-97 314	-95 470	
Muud rahavood äritegevusest	-38 312	-41 219	
Kokku rahavood äritegevusest	3 576 466	-5 282 733	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	392 270	
Saadud laenude tagasimaksed	-53 147	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-53 147	392 270	
Kokku rahavood	3 523 319	-4 890 463	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 178 024	6 068 487	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 523 319	-4 890 463	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 701 343	1 178 024	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			130 438	130 438
31.12.2018	2 556	256	5 916 313	5 919 125

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Apteekide Koostöö Hulgimüük OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

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

Finantsvarad

Ettevõttel 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 laekuvus 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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga 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 tütarettvõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finants-investeeringutena.

Tütarettvõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettvõtet 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 (regressiõigusega faktooring).

Juhul, kui nõude müüjal säilib nõude tagasiotkukohustus, 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 nüüdiseväärtuse 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

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 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumääraks 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Dividendide väljamaksimisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena 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 kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksimisega. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Aptekide 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)

	31.12.2018	31.12.2017
pangakontod	4 701 343	1 178 024
Kokku raha	4 701 343	1 178 024

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 620 349	14 620 349	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	5
Muud nõuded	252	252	7
Intressinõuded	158	158	
Viitlaekumised	94	94	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 620 602	14 620 602	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	14 620 349	13 435 024
Kokku nõuded ostjate vastu	14 620 349	13 435 024

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	30 895	0	32 305
Üksikisiku tulumaks	0	2 264	0	2 337
Erisoodustuse tulumaks	0	53	0	68
Sotsiaalmaks	0	4 522	0	4 665
Kohustuslik kogumispension	0	211	0	215
Töötuskindlustusmaksed	0	184	0	193
Ettemaksukonto jääk	1		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	38 129	1	39 783

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
11934160	AKH Investeeringud OÜ	Eesti	investeerimine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
AKH Investeeringud OÜ	4 380 846	130 391	4 511 237
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	4 380 846	130 391	4 511 237

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Intressinõuded	158	158
Viitlaekumised	94	94
Kokku muud nõuded	252	252
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Intressinõuded	0	0
Kokku muud nõuded	0	0

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
AS SEB Liising	8 808 296	8 808 296			3 k.e. +1,1	eur	30.11.19
Lühiajalised laenud kokku	8 808 296	8 808 296					
Laenukohustised kokku	8 808 296	8 808 296					
	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					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 062 772	9 062 772	
Maksuvõlad	38 129	38 129	5
Muud võlad	4 860	4 860	10
Muud viitvõlad	4 860	4 860	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 105 761	9 105 761	
	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	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	4 803	4 993
Puhkusetasude kohustis	57	2 593
Kokku võlad töövõtjatele	4 860	7 586

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 733 051	4 629 700
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 183 262	1 157 175
Kokku tingimuslikud kohustised	5 916 313	5 786 875

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	84 798 149	76 801 787
Läti	44 409	46 113
Leedu	4 416	4 871
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	4 507	3 621
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	84 851 481	76 856 392
Kokku müügitulu	84 851 481	76 856 392
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hulgimüük	84 709 132	76 703 586
Teenuste müük	142 349	152 806
Kokku müügitulu	84 851 481	76 856 392

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

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	81 123 091	73 470 556
Logistikakulud	1 967 758	1 757 552
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	83 090 849	75 228 108

Lisa 15 Turustuskulud (eurodes)

	2018	2017
Müügiedendamise kulud	1 013 783	917 871
Infotehnoloogilised kulud	415 908	376 894
Kokku turustuskulud	1 429 691	1 294 765

Lisa 16 Üldhalduskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	5 368	5 385
Mitmesugused bürookulud	49 920	50 642
Tööjõukulud	100 681	99 385
Muud	38 626	35 291
Kokku üldhalduskulud	194 595	190 703

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	69 582	67 224
Sotsiaalmaksud	22 962	22 370
Töötuskindlustuskulud	339	335
Puhkusetasukulud	7 798	9 456
Kokku tööjõukulud	100 681	99 385
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 18 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2018	2017
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	130 391	-56 954
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	130 391	-56 954

Lisa 19 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulu hoiustelt	553	255
intressitulu laenudelt		
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	553	255

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
muud finantskulud	-38 312	-41 219
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-38 312	-41 219

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	93 661	130 651	103 901	114 741

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 411 132	95 506	1 279 242	104 887

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2018	2017
Arvestatud tasu	30 409	27 783

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2019

Aptekide Koostöö Hulgimüük OÜ (registrikood: 11069727) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIKKI LEMETTI	Juhatuse liige	21.05.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aptekide Koostöö Hulgimüük OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aptekide Koostöö Hulgimüük OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2018 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 2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viimase 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, väärsitiste 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

21. mai 2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Aptekide Koostöö Hulgimüük OÜ (registrikood: 11069727) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	21.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 785 875
Aruandeaasta kasum (kahjum)	130 438
Kokku	5 916 313

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	84709132	99.83%	Jah
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	142349	0.17%	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