

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Põltsamaa Uus Apteek OÜ

registrikood: 10034945

tänava/talu nimi, Kesk tn 3

maja ja korteri number:

linn: Põltsamaa linn

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48105

telefon: +372 7752724, +372 5274443

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 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kapitalirent	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 11 Eraldised	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Tulumaks	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20

Tegevusaruanne

Osaühing Põltsamaa Uus Apteek põhitegevuseks oli farmaatsiatoodete jaemüük (EM TAK – 47731) ja prillide, päikeseprillide ning kontaktläätsede jaemüük (EMTAK – 47781).

Osaühingu Põltsamaa Uus Apteek eelkäija AS Herba asutati 1993. aastal. Praktilist tegevust alustas 1994.a. veebruaris Pajusi apteegina Jõgeva M aakonnas 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 tegeles apteek alates 1997.aastast. 2004.a. soetati kinnisvara Põltsamaa Kesk 3, mis renoveeriti apteegi tarbeks. Alates 01.12.2005.a. töötab apteek uutes ruumides. 2017.a. septembrist lõpetas tegevuse haruapteek Kõo vallas. 2018 aasta detsembris avati haruapteek Põltsamaa Selveri ruumides.

01.11.2021 toimus ettevõtte jagunemine. Osaühing Põltsamaa Uus Apteek jagunes kolmeks ettevõtteks:

Põltsamaa Uus Apteek OÜ

Põltsamaa Prillpood OÜ

Rebase Kinnisvara OÜ

Tulud

2023 aastal moodustas Osaühingu Põltsamaa Uus Apteek müügitulu 1919,7 tuhat eurot

Investeeringud

2023 aastal investeeringuid materiaalsesse põhivarasse ei tehtud.

Personal

2023.aastal oli keskmiselt seitse töötajat, tööjõukulu aruandeaastal oli 191,6 tuhat eurot. Juhataja töötasu oli 2022. aastal 18 tuhat eurot.

Juhatusel liikme tagasikutsumisel või ametist lahkumisel tasu ning soodustusi ei ole ette nähtud.

Ettevõtte peamised finantssuhtarvud

Näitaja	2023	2022	2021
Müügitulu (tuhat eurot)	1 920	1 853	1 868
Käibe kasv	3,6%	-0,8%	3,0%
Ärikasumi määr	4,3%	5,4%	6,3%
Puhaskasum (tuhat eurot)	69	89	97
Kasumi kasv	-23,1%	-8,0%	25,2%
Puhasrentaablus	3,6%	4,8%	5,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,5	1,6	1,5
ROA	20,1%	25,3%	27,8%
ROE	58,6%	69,5%	81,4%

Suhtarvude arvutamise meetodika:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2023 – müügitulu 2022) / müügitulu 2022 * 100

Ärikasumimäär (%) = ärikasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2023 – puhaskasum 2022) / puhaskasum 2022 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks 2024. aastal jätkab ettevõtte senise põhitegevusega. Olulisi investeeringuid ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	65 186	74 908	2
Nõuded ja ettemaksed	85 741	89 781	3
Varud	190 565	185 373	4
Kokku käibevarad	341 492	350 062	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	345	345	5
Materiaalsed põhivarad	513	3 246	6
Kokku põhivarad	858	3 591	
Kokku varad	342 350	353 653	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 259	7
Võlad ja ettemaksed	218 150	216 503	8
Eraldised	6 954	7 311	11
Kokku lühiajalised kohustised	225 104	225 073	
Kokku kohustised	225 104	225 073	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 768	36 448	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 666	89 320	
Kokku omakapital	117 246	128 580	
Kokku kohustised ja omakapital	342 350	353 653	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 919 758	1 853 146	14
Muud äritulud	1 711	2 387	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 533 782	-1 456 503	15
Mitmesugused tegevuskulud	-108 145	-98 015	16
Tööjõukulud	-191 643	-188 632	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 733	-10 458	6
Muud ärikulud	-2 714	-2 486	
Ärikasum (kahjum)	82 452	99 439	
Intressikulud	-9	-82	7
Muud finantstulud ja -kulud	-58	-58	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	82 385	99 299	
Tulumaks	-13 719	-9 979	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 666	89 320	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	82 452	99 439	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 733	10 458	6
Muud korrigeerimised	-58	-58	
Kokku korrigeerimised	2 675	10 400	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 040	-19 563	3
Varude muutus	-5 192	-17 431	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 156	-16 248	8
Kokku rahavood äritegevusest	87 131	56 597	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 259	-4 978	7
Makstud intressid	-9	-82	7
Makstud dividendid	-82 195	-63 753	8,13
Makstud ettevõtte tulumaks	-13 390	-10 227	10,11,18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-96 853	-79 040	
Kokku rahavood	-9 722	-22 443	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	74 908	97 351	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 722	-22 443	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	65 186	74 908	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 556	256	116 448	119 260
Aruandeaasta kasum (kahjum)			89 320	89 320
Väljakuulutatud dividendid			-80 000	-80 000
31.12.2022	2 556	256	125 768	128 580
Aruandeaasta kasum (kahjum)			68 666	68 666
Väljakuulutatud dividendid			-80 000	-80 000
31.12.2023	2 556	256	114 434	117 246

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Põltsamaa Uus Apteek raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standard 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 õiglases 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.

Individaalselt 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 1000 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 1000 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat
Infotehnoloogia seadmed	3 aastat
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	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 kirjel "Põhivarade kulum 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 finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) 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 finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustised on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustistelt 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 kohustis, 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 osakapitalist. 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 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakontod	57 284	69 001
Kassad	7 902	5 907
Kokku raha	65 186	74 908

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	85 419	85 419
Ostjatelt laekumata arved	85 419	85 419
Ettemaksed	322	322
Muud makstud ettemaksed	322	322
Kokku nõuded ja ettemaksed	85 741	85 741
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	86 898	86 898
Ostjatelt laekumata arved	86 898	86 898
Ettemaksed	2 883	2 883
Muud makstud ettemaksed	2 883	2 883
Kokku nõuded ja ettemaksed	89 781	89 781

Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Aruandekuupäeva seisuga moodustab 56% nõuetest (võrreldaval perioodil 53%) nõue Tervisekassale detsembris müüdnud soodusravimite eest. Juhatuse hinnangul on aruandekuupäeva seisuga arvel olevad nõuded likviidsed.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	190 565	185 373
Kokku varud	190 565	185 373

Aruandeperioodil kanti mittelikviidseid kaupu kuluks 6000 euro (võrreldaval perioodil 5990 euro) väärtuses. Juhatuse hinnangul on aruandekuupäeva seisuga arvel olevad varud likviidsed.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	345	345
31.12.2022	345	345
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	345	345
31.12.2023	345	345

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

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021					
Soetusmaksumus	48 492	1 540	50 032	3 389	53 421
Akumuleeritud kulum	-36 369	-411	-36 780	-2 937	-39 717
Jääkmaksumus	12 123	1 129	13 252	452	13 704
Amortisatsioonikulu	-9 698	-308	-10 006	-452	-10 458
31.12.2022					
Soetusmaksumus	48 492	1 540	50 032	3 389	53 421
Akumuleeritud kulum	-46 067	-719	-46 786	-3 389	-50 175
Jääkmaksumus	2 425	821	3 246	0	3 246
Amortisatsioonikulu	-2 425	-308	-2 733	0	-2 733
31.12.2023					
Soetusmaksumus	0	1 540	1 540	0	1 540
Akumuleeritud kulum	0	-1 027	-1 027	0	-1 027
Jääkmaksumus	0	513	513	0	513

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
AS SEB Liising	1 259	1 259	3 kuu EURIBOR+1,9%	€	20.03.2023
Kapitalirendikohustised kokku	1 259	1 259			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed		2 425
Kokku		2 425

Kapitalirendi tingimustel renditi transpordivahendit.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	142 569	142 569	
Võlad töövõtjatele	13 278	13 278	9
Maksuvõlad	19 586	19 586	10
Muud võlad	42 717	42 717	
Dividendivõlad	42 717	42 717	
Kokku võlad ja ettemaksed	218 150	218 150	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	141 483	141 483	
Võlad töövõtjatele	12 184	12 184	9
Maksuvõlad	17 924	17 924	10
Muud võlad	44 912	44 912	
Dividendivõlad	44 912	44 912	
Kokku võlad ja ettemaksed	216 503	216 503	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	10 338	9 462
Puhkusetasude kohustis	2 940	2 722
Kokku võlad töövõtjatele	13 278	12 184

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 349	1 673
Käibemaks	3 707	3 119
Üksikisiku tulumaks	5 014	5 031
Erisoodustuse tulumaks	0	69
Sotsiaalmaks	7 828	7 384
Kohustuslik kogumispension	237	217
Töötuskindlustusmaksed	451	431
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 586	17 924

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2022
Dividendi tulumaksu eraldis	7 222	9 979	-9 890	7 311
Kokku eraldised	7 222	9 979	-9 890	7 311
	31.12.2022	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2023
Dividendi tulumaksu eraldis	7 311	13 719	-14 076	6 954
Kokku eraldised	7 311	13 719	-14 076	6 954

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	91 547	100 614
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	22 887	25 154
Kokku tingimuslikud kohustised	114 434	125 768

Tingimuslike kohustiste arvestamisel on lähtutud eeldusest, et nende summa ei ületaks ettevõtte vaba omakapitali aruandekuupäeva seisuga. Tulumaksukohustise arvestamisel on maksumääraks 20/80.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
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 kuulutati välja dividende 80000 (võrreldaval perioodil 80000) eurot. Välja maksti dividende 82195 eurot.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 919 758	1 853 146
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 919 758	1 853 146
Kokku müügitulu	1 919 758	1 853 146
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Apteegikaupade müük	1 919 758	1 853 146
Kokku müügitulu	1 919 758	1 853 146

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Varude allahindlus ja mahakandmine	-6 000	-5 990
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 522 168	-1 444 993
Muud	-5 614	-5 520
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 533 782	-1 456 503

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-38 515	-37 300
Tööjõurent	-11 353	-832
Energia	-5 669	-5 673
Elektrienergia	-3 022	-3 026
Soojusenergia	-2 647	-2 647
Mitmesugused bürookulud	-1 261	-1 226
Lähetuskulud	-131	-73
Koolituskulud	-2 008	-936
Riiklikud ja kohalikud maksud	-798	-2 203
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-7	-698
Transpordikulud	-4 514	-4 428
Ruumidega seotud kulud	-14 300	-12 299
Infotehnoloogia kulud	-4 694	-5 628
Väheväärtuslik vara	0	-2 112
Reklaamikulud	-40	-34
Varakindlustus	-571	-1 002
Panga teenustasud	-6 927	-6 885
Boonusraha kulu	-4 040	-4 007
Muud	-13 317	-12 679
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-108 145	-98 015

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-145 362	-141 825
Sotsiaalmaksud	-46 281	-46 807
Kokku tööjõukulud	-191 643	-188 632
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	80 000	-13 719	80 000	-9 979
Eesti	80 000	-13 719	80 000	-9 979
Kokku	80 000	-13 719	80 000	-9 979

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	41	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 594	955
Kokku võlad ja ettemaksed	2 594	955

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	210	107	7 731	272
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0		708
Kokku müüdud	210	107	7 731	980

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		45 619		43 027
Kokku ostetud		45 619		43 027

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	18 000	14 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2024

Põltsamaa Uus Apteek OÜ (registrikood: 10034945) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE REBANE	juhatuse liige (juhataja)	10.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 768
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 666
Kokku	114 434
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	54 434
Kokku	114 434

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 768
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 666
Kokku	114 434
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	54 434
Kokku	114 434

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	1919758	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7752724
Mobiiltelefon	+372 5274443
E-posti aadress	ullerebane@gmail.com