

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing Folia Apteek

registrikood: 10165535

täna va nimi: Viljandi tn 26
linn: Türi
Järva maakond

postisihtnumber: 72212

telefon: +372 5267560, +372 3857067

e-posti aadress: foliaapteek@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2023. aastal jätkus OÜ Folia Apteek traditsiooniline äritegevus – ravimite jaemüük Türi ja Vändra apteegis.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal moodustas OÜ Folia Apteek müügitulu 1 265 790 eurot, jäädes samale tasemele võrreldes eelmise aastaga.

Kaubad, toore, materjal ja teenused olid 1 062 933 eurot ja muud tegevuskulud 21 545 eurot.

OÜ Folia Apteek 2023.a.kasum enne tulumaksustamist oli 25 524 eurot, kahanedes eelmise aastaga võrreldes 52%, puhaskasum oli 16 733 eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2023	2022
Likviidsuskordaja	1,1	1,4
Varude käibekordaja	11,8	12,3
Müügitulu puhasrentaablus	1,3%	3,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Likviidsuskordaja= (Käibevara-Varud) / Lühiajalised kohustused

Varude käibekordaja= Müüdnud toodete otsekulud / varude keskmine jääk

Müügitulu puhasrentaablus(%) = Puhaskasum / müügitulu * 100

Personal

OÜ Folia Apteek keskmine töötajate arv majandusaastal oli 7.

Ettevõtte juhatus koosneb ainuosanikust, kellele arvestati töötasudeks 17 149 eurot.

2023.aastal moodustasid ettevõtte töötajatele arvestatud töötasud 95 379 eurot, kasvades möödunud aastaga võrreldes 12%.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Osaühing Folia Apteek osutab jätkuvalt apteegiteenust Türi Tervisekeskuse Apteegis ja Vändra Turu Apteegis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	119 566	170 282	
Nõuded ja ettemaksed	95 293	56 296	2
Varud	88 616	88 088	
Kokku käibevarad	303 475	314 666	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 801	11 874	4
Kokku põhivarad	6 801	11 874	
Kokku varad	310 276	326 540	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	188 110	167 107	5
Kokku lühiajalised kohustised	188 110	167 107	
Kokku kohustised	188 110	167 107	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	802	802	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 075	111 904	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 733	44 171	
Kokku omakapital	122 166	159 433	
Kokku kohustised ja omakapital	310 276	326 540	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 265 790	1 266 124	
Muud äritulud	74	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 062 933	-1 040 329	6
Mitmesugused tegevuskulud	-21 545	-21 899	
Tööjõukulud	-150 437	-141 766	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 073	-8 531	
Muud ärikulud	-363	-365	
Ärikasum (kahjum)	25 513	53 234	
Intressitulud	11	13	
Intressikulud	0	-2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 524	53 245	
Tulumaks	-8 791	-9 074	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 733	44 171	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Folia Apteek 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Folia Apteek kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning bilansipäevaks laekumata kaardimakseid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Realiseeritud toodete kulu.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	25
Masinad, seadmed	3,3-5
Muu inventar	3,3-5

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Tulud

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

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:

tegevjuhtkond ja kõrgem juhtkond;

tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted;

ettevõtte töötajad.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	94 374	94 374	
Ostjatelt laekumata arved	94 374	94 374	
Muud nõuded	403	403	
Viitlaekumised	403	403	
Ettemaksed	516	516	
Tulevaste perioodide kulud	516	516	
Kokku nõuded ja ettemaksed	95 293	95 293	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	55 623	55 623	
Ostjatelt laekumata arved	55 623	55 623	
Muud nõuded	124	124	
Viitlaekumised	124	124	
Ettemaksed	549	549	
Tulevaste perioodide kulud	549	549	
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 296	56 296	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 592	1 919
Üksikisiku tulumaks	2 513	2 701
Erisoodustuse tulumaks	186	53
Sotsiaalmaks	7 480	7 680
Kohustuslik kogumispension	79	75
Töötuskindlustusmaksed	293	322
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 143	12 750

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2021							
Soetusmaksumus	1 415	57 320	21 542	7 881	29 423	26 148	114 306
Akumuleeritud kulum		-48 149	-15 438	-4 791	-20 229	-25 523	-93 901
Jääkmaksumus	1 415	9 171	6 104	3 090	9 194	625	20 405
Amortisatsioonikulu		-2 293	-4 308	-1 686	-5 994	-244	-8 531
31.12.2022							
Soetusmaksumus	1 415	57 320	21 542	7 881	29 423	26 148	114 306
Akumuleeritud kulum		-50 442	-19 746	-6 477	-26 223	-25 767	-102 432
Jääkmaksumus	1 415	6 878	1 796	1 404	3 200	381	11 874
Amortisatsioonikulu		-2 292	-1 796	-749	-2 545	-236	-5 073
31.12.2023							
Soetusmaksumus	1 415	57 320	21 542	7 881	29 423	26 148	114 306
Akumuleeritud kulum		-52 734	-21 542	-7 226	-28 768	-26 003	-107 505
Jääkmaksumus	1 415	4 586	0	655	655	145	6 801

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	159 126	159 126	
Võlad töövõtjatele	16 841	16 841	
Maksuvõlad	12 143	12 143	3
Kokku võlad ja ettemaksed	188 110	188 110	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	138 903	138 903	
Võlad töövõtjatele	15 454	15 454	
Maksuvõlad	12 750	12 750	
Kokku võlad ja ettemaksed	167 107	167 107	

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Varude allahindlus ja mahakandmine	1 018	950
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 059 913	1 040 491
Energia	4 697	4 744
Elektrienergia	2 672	3 781
Soojusenergia	1 187	963
Kütus	838	0
Veevarustusteenused	213	249
Üür ja rent	7 053	7 054
Tarnijate ostupreemia	-16 800	-21 929
Frantsiisitasu	3 454	3 376
Muud	3 385	5 394
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 062 933	1 040 329

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	112 528	106 141
Sotsiaalmaksud	37 909	35 625
Kokku tööjõukulud	150 437	141 766
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	17 149	21 110

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.02.2024

osaühing Folia Apteek (registrikood: 10165535) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU LAIMETS	Juhatuse liige	29.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 733
Kokku	118 808
Jaotamine	
Dividendideks	54 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	64 808
Kokku	118 808

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	1265790	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3857067
Mobiiltelefon	+372 5267560
E-posti aadress	foliaapteek@hotmail.ee