

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: osäühing Folia Apteek

registrikood: 10165535

tänavatänu nimi, Viljandi tn 26
maja ja korteri number:

postisihthnumber: 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

2021. aastal jätkus OÜ Folia Apteek traditsiooniline äritegevus – ravimite jaemüük Türi ja Vändra apteegis.

Tulud, kulud ja kasum

2021. aastal moodustas OÜ Folia Apteek müügitulu 1 086 095 eurot, jäädes samale tasemele võrreldes eelmise aastaga.

Kaubad, toore, materjal ja teenused olid 891 952 eurot ja muud tegevuskulud 20 622 eurot.

OÜ Folia Apteek 2021.a.kasum enne tulumaksustamist oli 36 573 eurot, kasvades eelmise aastaga võrreldes 2%, puhaskasum oli 31 315 eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2021	2020
Likviidsuskordaja	1,4	1,5
Varude käibekordaja	11,3	12,1
Müügitulu puhasrentaablus	2,9%	1,1%

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 21 868 eurot.

2021.aastal moodustasid ettevõtte töötajatele arvestatud töötasud 74 167 eurot, kasvades möödunud aastaga võrreldes 2%.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	198 488	155 517	
Nõuded ja ettemaksed	43 135	33 690	2
Varud	80 501	76 653	
Kokku käibevarad	322 124	265 860	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	20 405	26 706	4
Kokku põhivarad	20 405	26 706	
Kokku varad	342 529	292 566	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	173 267	122 319	5
Kokku lühiajalised kohustised	173 267	122 319	
Kokku kohustised	173 267	122 319	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	802	802	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	134 589	155 464	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 315	11 425	
Kokku omakapital	169 262	170 247	
Kokku kohustised ja omakapital	342 529	292 566	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 086 095	1 076 333	
Muud äritulud	0	25	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-891 952	-896 650	6
Mitmesugused tegevuskulud	-20 622	-17 499	
Tööjõukulud	-128 383	-117 215	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 172	-8 140	
Muud ärikulud	-406	-1 029	
Ärikasum (kahjum)	36 560	35 825	
Intressitulud	13	10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 573	35 835	
Tulumaks	-5 258	-24 410	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 315	11 425	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Folia Apteek 2021.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 lisas 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 kasulikkust 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 äriolukorrale 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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	42 520	42 520
Ostjatelt laekumata arved	42 520	42 520
Muud nõuded	175	175
Viitlaekumised	175	175
Ettemaksed	440	440
Tulevaste perioodide kulud	440	440
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 135	43 135
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	33 146	33 146
Ostjatelt laekumata arved	33 146	33 146
Muud nõuded	76	76
Viitlaekumised	76	76
Ettemaksed	468	468
Muud makstud ettemaksed	468	468
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 690	33 690

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 782	1 800
Üksikisiku tulumaks	2 228	2 021
Erisoodustuse tulumaks	135	53
Sotsiaalmaks	6 669	5 873
Kohustuslik kogumispension	69	71
Töötuskindlustusmaksed	260	259
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 143	10 077

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2019							
Soetusmaksumus	1 415	57 320	21 542	6 590	28 132	26 121	112 988
Akumuleeritud kulum		-43 563	-6 822	-2 604	-9 426	-26 023	-79 012
Jääkmaksumus	1 415	13 757	14 720	3 986	18 706	98	33 976
Ostud ja parendused						870	870
Amortisatsioonikulu		-2 293	-4 308	-1 440	-5 748	-99	-8 140
31.12.2020							
Soetusmaksumus	1 415	57 320	21 542	6 590	28 132	26 148	113 015
Akumuleeritud kulum		-45 856	-11 130	-4 044	-15 174	-25 279	-86 309
Jääkmaksumus	1 415	11 464	10 412	2 546	12 958	869	26 706
Ostud ja parendused				1 871	1 871		1 871
Amortisatsioonikulu		-2 293	-4 308	-1 327	-5 635	-244	-8 172
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	148 063	148 063
Võlad töövõtjatele	13 002	13 002
Maksuvõlad	12 143	12 143
Muud võlad	59	59
Muud viitvõlad	59	59
Kokku võlad ja ettemaksed	173 267	173 267
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	101 986	101 986
Võlad töövõtjatele	10 256	10 256
Maksuvõlad	10 077	10 077
Kokku võlad ja ettemaksed	122 319	122 319

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Varude allahindlus ja mahakandmine	861	1 816
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	885 574	887 973
Energia	3 994	3 387
Elektrienergia	2 733	2 029
Soojusenergia	1 261	1 358
Veevarustusteenused	178	171
Üür ja rent	6 808	6 941
Tarnijate ostupreemia	-15 233	-9 581
Frantsiisitasu	2 884	2 879
Muud	6 886	3 064
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	891 952	896 650

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	96 035	87 690
Sotsiaalmaksud	32 348	29 525
Kokku tööjõukulud	128 383	117 215
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	6

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	21 868	19 069

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.04.2022

osaühing Folia Apteek (registrikood: 10165535) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU LAIMETS	Juhatuse liige	05.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	134 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 315
Kokku	165 904
Jaotamine	
Dividendideks	54 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	111 904
Kokku	165 904

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	1086095	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anu Laimets	46407224229		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3857067
Faks	+372 4464990
Mobiiltelefon	+372 5267560
E-posti aadress	foliaapteek@hotmail.ee