

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2018

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2018

**ärinimi:** osäühing Folia Apteek

**registrikood:** 10165535

**tänavatänu nimi,** Viljandi tn 4

**maja ja korteri number:**

**linn:** Türi linn

**vald:** Türi vald

**maakond:** Järva maakond

**postisihthumber:** 72211

**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 Varud                               | 8  |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad    | 8  |
| Lisa 5 Materiaalsed põhivarad              | 9  |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksed                 | 10 |
| Lisa 7 Müügitulu                           | 10 |
| Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 11 |
| Lisa 9 Tööjõukulud                         | 11 |
| Lisa 10 Seotud osapooled                   | 11 |
| Aruande allkirjad                          | 12 |

## Tegevusaruanne

### Sissejuhatus

2018. aastal jätkus OÜ Folia Apteek traditsiooniline äritegevus – ravimite jaemüük Türi ja Vändra apteegis.

### Tulud, kulud ja kasum

2018. aastal moodustas OÜ Folia Apteek müügitulu 1 064 674 eurot, kasvades 10% võrreldes eelmise aastaga.

Kaubad, toore, materjal ja teenused olid 874 303 eurot ja muud tegevuskulud 18 346 eurot. Ettevõtte 2018. aasta põhivarade kulum moodustas 4 068 eurot.

OÜ Folia Apteek 2018.a. puhaskasum oli 69 086 eurot, kasvades aastaga 3,7 korda.

| Peamised finantssuhtarvud | 2018 | 2017 |
|---------------------------|------|------|
| Likviidsuskordaja         | 2,3  | 1,8  |
| Varude käibekordaja       | 12,8 | 11,3 |
| Müügitulu puhasrentaablus | 6,5% | 1,9% |

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 6.

Ettevõtte juhatus koosneb ainuosanikust, kellele arvestati töötasudeks 19 945 eurot.

2018. aastal moodustasid ettevõtte töötajatele arvestatud töötasud 56 664 eurot.

### Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Seoses 2018.aastal valmiva uue Türi Tervisekeskusega loodetakse rentida apteegi ruumid uues hoones.

Sellekohane eelleping on juba sõlmitud.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2018     | 31.12.2017     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 141 924        | 107 482        |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 70 334         | 54 689         | 2       |
| Varud                                        | 68 811         | 66 563         | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>281 069</b> | <b>228 734</b> |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 32 602         | 13 945         | 5       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>32 602</b>  | <b>13 945</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>313 671</b> | <b>242 679</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 91 611         | 89 705         | 6       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>91 611</b>  | <b>89 705</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>91 611</b>  | <b>89 705</b>  |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 802            | 802            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 149 616        | 131 033        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 69 086         | 18 583         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>222 060</b> | <b>152 974</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>313 671</b> | <b>242 679</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2018          | 2017          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 1 064 674     | 963 272       | 7       |
| Muud äritulud                               | 3 871         | 0             |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -874 303      | -785 624      | 8       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -18 346       | -24 670       |         |
| Tööjõukulud                                 | -102 426      | -118 638      | 9       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -4 068        | -9 316        |         |
| Muud ärikulud                               | -332          | -200          |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>69 070</b> | <b>24 824</b> |         |
| Intressitulud                               | 16            | 9             |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>69 086</b> | <b>24 833</b> |         |
| Tulumaks                                    | 0             | -6 250        |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>69 086</b> | <b>18 583</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Folia Apteek 2018. 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 ilmnunud 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)

|                                   | 31.12.2018    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|-----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu              | 69 689        | 69 689         |         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 69 689        | 69 689         |         |
| Muud nõuded                       | 167           | 167            |         |
| Viitlaekumised                    | 167           | 167            |         |
| Ettemaksed                        | 478           | 478            |         |
| Tulevaste perioodide kulud        | 478           | 478            |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>70 334</b> | <b>70 334</b>  |         |
|                                   |               |                |         |
|                                   | 31.12.2017    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Nõuded ostjate vastu              | 54 082        | 54 082         |         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 54 082        | 54 082         |         |
| Muud nõuded                       | 91            | 91             |         |
| Viitlaekumised                    | 91            | 91             |         |
| Ettemaksed                        | 516           | 516            |         |
| Tulevaste perioodide kulud        | 516           | 516            |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>54 689</b> | <b>54 689</b>  |         |

## Lisa 3 Varud

(eurodes)

|                               | 31.12.2018    | 31.12.2017    |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Tooraine ja materjal</b>   | <b>0</b>      | <b>187</b>    |
| Küttepuid                     | 0             | 187           |
| <b>Müügiks ostetud kaubad</b> | <b>68 811</b> | <b>66 376</b> |
| <b>Kokku varud</b>            | <b>68 811</b> | <b>66 563</b> |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2018   | 31.12.2017    |
|-----------------------------------------------|--------------|---------------|
|                                               | Maksuvõlg    | Maksuvõlg     |
| Ettevõtte tulumaks                            |              | 6 250         |
| Käibemaks                                     | 3 326        | 2 969         |
| Üksikisiku tulumaks                           | 1 325        | 1 399         |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 141          | 120           |
| Sotsiaalmaks                                  | 2 681        | 2 868         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 54           | 72            |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 171          | 185           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>7 698</b> | <b>13 863</b> |

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |       |          |                         |                               |                               |                       |                                   | Kokku    |
|---------------------|-------|----------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|----------|
|                     | Maa   | Ehitised | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja<br>arvutisüsteemid | Muud<br>masinad ja<br>seadmed | Masinad ja<br>seadmed | Muud<br>materiaalsed<br>põhivarad |          |
| <b>31.12.2016</b>   |       |          |                         |                               |                               |                       |                                   |          |
| Soetusmaksumus      | 2 192 | 64 560   | 60 610                  | 3 759                         | 3 384                         | 67 753                | 31 480                            | 165 985  |
| Akumuleeritud kulum | 0     | -46 221  | -60 610                 | -2 791                        | -3 384                        | -66 785               | -31 480                           | -144 486 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 2 192 | 18 339   | 0                       | 968                           | 0                             | 968                   | 0                                 | 21 499   |
|                     |       |          |                         |                               |                               |                       |                                   |          |
| Amortisatsioonikulu |       | -1 332   |                         | -801                          |                               | -801                  |                                   | -2 133   |
| Muud muutused       | -777  | -4 644   |                         |                               |                               |                       |                                   | -5 421   |
|                     |       |          |                         |                               |                               |                       |                                   |          |
| <b>31.12.2017</b>   |       |          |                         |                               |                               |                       |                                   |          |
| Soetusmaksumus      | 1 415 | 57 320   | 19 493                  | 3 759                         | 0                             | 23 252                | 31 097                            | 113 084  |
| Akumuleeritud kulum | 0     | -44 957  | -19 493                 | -3 592                        | 0                             | -23 085               | -31 097                           | -99 139  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 1 415 | 12 363   | 0                       | 167                           | 0                             | 167                   | 0                                 | 13 945   |
|                     |       |          |                         |                               |                               |                       |                                   |          |
| Ostud ja parendused |       |          | 21 542                  | 1 050                         |                               | 22 592                | 133                               | 22 725   |
| Amortisatsioonikulu |       | -1 068   | -2 513                  | -479                          |                               | -2 992                | -8                                | -4 068   |
|                     |       |          |                         |                               |                               |                       |                                   |          |
| <b>31.12.2018</b>   |       |          |                         |                               |                               |                       |                                   |          |
| Soetusmaksumus      | 1 415 | 57 320   | 21 542                  | 4 809                         |                               | 26 351                | 30 878                            | 115 964  |
| Akumuleeritud kulum | 0     | -46 025  | -2 513                  | -4 071                        |                               | -6 584                | -30 753                           | -83 362  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 1 415 | 11 295   | 19 029                  | 738                           |                               | 19 767                | 125                               | 32 602   |

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2018    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 78 437        | 78 437         |         |
| Võlad töövõtjatele               | 5 476         | 5 476          |         |
| Maksuvõlad                       | 7 698         | 7 698          | 4       |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>91 611</b> | <b>91 611</b>  |         |
|                                  |               |                |         |
|                                  | 31.12.2017    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Võlad tarnijatele                | 70 485        | 70 485         |         |
| Võlad töövõtjatele               | 5 275         | 5 275          |         |
| Maksuvõlad                       | 13 863        | 13 863         |         |
| Muud võlad                       | 82            | 82             |         |
| Muud viitvõlad                   | 82            | 82             |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>89 705</b> | <b>89 705</b>  |         |

## Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2018             | 2017           |
|---------------------------------------------|------------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                  |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                  |                |
| Eesti                                       | 1 064 674        | 963 272        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>1 064 674</b> | <b>963 272</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>1 064 674</b> | <b>963 272</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                  |                |
| Ravimitemüük                                | 1 064 674        | 954 190        |
| Maakasutusrent, müügipindade rent           | 0                | 9 082          |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>1 064 674</b> | <b>963 272</b> |

## Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

|                                                  | 2018           | 2017           |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Varude allahindlus ja mahakandmine               | 113            | 139            |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 868 686        | 771 938        |
| <b>Energia</b>                                   | <b>7 045</b>   | <b>7 033</b>   |
| Elektrienergia                                   | 5 266          | 4 508          |
| Soojusenergia                                    | 1 779          | 2 525          |
| Veevarustusteenused                              | 196            | 189            |
| Üür ja rent                                      | 4 448          | 4 482          |
| Tarnijate ostupreemia                            | -14 452        | -11 889        |
| Frantsiisitasu                                   | 2 881          | 2 534          |
| Muud                                             | 5 386          | 11 198         |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>874 303</b> | <b>785 624</b> |

## Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

|                                                      | 2018           | 2017           |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                            | 76 609         | 88 814         |
| Sotsiaalmaksud                                       | 25 817         | 29 824         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>102 426</b> | <b>118 638</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale        | 6              | 8              |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:      |                |                |
| Töölepingu alusel töötav isik                        | 6              | 7              |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 0              | 1              |

## Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

| <b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b> |        |        |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                                      | 2018   | 2017   |
| Arvestatud tasu                                                                      | 19 945 | 28 970 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.03.2019

osaühing Folia Apteek (registrikood: 10165535) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ANU LAIMETS        | Juhatuse liige     | 05.03.2019           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2018     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 149 616        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 69 086         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>218 702</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Dividendideks                                                          | 20 000         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 198 702        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>218 702</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala        | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Apteekide tegevus | 47731      | 1064674         | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

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

## Sidevahendid

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