

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Pelgulinna Apteek

registrikood: 10198380

tänava/talu nimi, Ädala tn 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10614

telefon: +372 6721873

faks: +372 6721904

e-posti aadress: pelguapt@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Muud ärikulud	10
Lisa 13 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Pelgulinna Apteek on ravimeid ja meditsiinikaupu müüv ja ekstemporäalseid ravimeid valmistav jaemüügiapteek. Põhilise osa käibest moodustab retseptiravimite müük.

Aruandeaastal investeringuid ei tehtud. Pelgulinna Polikliinikus Sõle 16 20.11.2018 avatud apteek suleti 31.12.2019 seoses perearstikeskuste lahkumisega ja hoone remondiga.

Osaühingu juhatus on üheliikmeline, juhatuse töö eest tasu makstud ei ole.

2019.a.31 detsembri seisuga oli OÜ Pelgulinna Apteek bilansimaht 129,4 tuhat eurot (2018.a. oli 178,1 tuhat eurot) .

Kahjum 2019.a.- 42,5 tuhat eurot (2018.a. oli kahjum 20,2 tuhat eurot). Müügitulu vähenemisel on suur osa ka Pelgulinna Polikliinikus suletud perarstikeskustel ja apteegi vahetus läheduses Kolde Selveris avatud apteegil.

Tugev konkurents apteekide vahel ja madal juurdehindlus ravimitele (riigi poolt seadusega määratud) mõjutavad apteekide jätkusuutlikkust.

Juhatusel liige

Tiina Järve

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	53 182	88 568
Nõuded ja ettemaksed	14 298	11 497
Varud	52 171	65 759
Kokku käibevarad	119 651	165 824
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	9 824	12 280
Kokku põhivarad	9 824	12 280
Kokku varad	129 475	178 104
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	48 053	54 158
Kokku lühiajalised kohustised	48 053	54 158
Kokku kohustised	48 053	54 158
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782
Kohustuslik reservkapital	5 460	5 460
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 703	125 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 523	-20 274
Kokku omakapital	81 422	123 946
Kokku kohustised ja omakapital	129 475	178 104

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	722 224	734 019
Muud äritulud	29 717	29 775
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-635 777	-640 451
Mitmesugused tegevuskulud	-59 875	-51 040
Tööjõukulud	-95 661	-91 734
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 456	0
Muud ärikulud	-702	-852
Ärikasum (kahjum)	-42 530	-20 283
Muud finantstulud ja -kulud	7	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-42 523	-20 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 523	-20 274

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pelgulinna Apteegi 2019.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid või meetodeid käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel ei ole üldjuhul muudetud. OÜ Pelgulinna Apteek kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa, pangakontode, lühiajaliste pangadeposiitide (kuni kolmekuulise tähtajaga) saldosisid. Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtud allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Kõik nõuded on inventeeritud, ebatõenäoliselt laekuvaid arveid 2018.aastal kuludesse kantud ei ole.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalik varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kulude kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit (individuaalse hindamise meetodit, kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit). Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad kasuliku tööeaga üle viie aasta ja maksumusega alates 1854 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle viie aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1854 eurot, kantakse kasutuselevõtmise hetkel 100% kuludesse. Amortisatsiooni arvestust peetakse lineaarselt ja amortisatsiooni määr aruandeaastal on 20%.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võlad töövõtjatele, maksuvõlad ning muud võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustused, millele maksutähtajad on bilansikuupäevast üle ühe aasta, äriühingul ei ole, ülejäänud on esitatud lühiajaliste kohustustena.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ning tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	1 945	2 181
Arvelduskontod	51 237	86 387
Tähtajalised hoiused	0	0
Kokku raha	53 182	88 568

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	52 171	65 759
Kokku varud	52 171	65 759

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	629	-1 385
Üksikisiku tulumaks	1 244	1 130
Erisoodustuse tulumaks	81	81
Sotsiaalmaks	4 131	3 913
Kohustuslik kogumispension	150	147
Töötuskindlustusmaksed	214	220
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 449	4 106

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017						
Soetusmaksumus	5 261	0	0	5 261		5 261
Akumuleeritud kulum	-5 261	0	0	-5 261		-5 261
Jääkmaksumus	0	0	0	0		0
Ostud ja parendused					12 280	12 280
31.12.2018						
Soetusmaksumus	5 261	0	0	5 261	12 280	17 541
Akumuleeritud kulum	-5 261	0	0	-5 261	0	-5 261
Jääkmaksumus	0	0	0	0	12 280	12 280
Amortisatsioonikulu					-2 456	-2 456
31.12.2019						
Soetusmaksumus	5 261	0	0	5 261	12 280	17 541
Akumuleeritud kulum	-5 261	0	0	-5 261	-2 456	-7 717
Jääkmaksumus	0	0	0	0	9 824	9 824

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	35 467	35 467
Võlad töövõtjatele	6 137	6 137
Maksuvõlad	6 449	6 449
Kokku võlad ja ettemaksed	48 053	48 053
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	44 499	44 499
Võlad töövõtjatele	5 553	5 553
Maksuvõlad	4 106	4 106
Kokku võlad ja ettemaksed	54 158	54 158

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	12 782	12 782
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	722 224	734 019
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	722 224	734 019
Kokku müügitulu	722 224	734 019
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite jaemüük Eestis kood 47731	722 224	734 019
Kokku müügitulu	722 224	734 019

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Varude allahindlus ja mahakandmine	2 000	1 199
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	633 777	639 252
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	635 777	640 451

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	38 126	29 100
Energia	6 403	6 043
Elektrienergia	2 091	1 743
Soojusenergia	4 312	4 300
Mitmesugused bürookulud	2 845	4 576
Koolituskulud	520	750
Arvutiprogrammihooldus	4 704	3 584
Kaardimakseteenustasu	1 844	1 823
Muud	5 433	5 164
Kokku mitmesugused tegevuskulud	59 875	51 040

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	70 965	67 821
Sotsiaalmaksud	24 464	23 434
Puhkusereserv	232	479
Kokku tööjõukulud	95 661	91 734
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Liikmemaksud	702	852
Kokku muud ärikulud	702	852

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Majandusaastal OÜ Pelgulinna Apteek pole teinud tehinguid seotud osapooltega.

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

Osaühing Pelgulinna Apteek (registrikood: 10198380) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA JÄRVE	Juhatuse liige	30.06.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 523
Kokku	63 180

Kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	722224	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiina Järve	45101310321	Tallinn, Harju maakond, Eesti	12782 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6721873
Faks	+372 6721904
E-posti aadress	pelguapt@hotmail.ee