

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Fabius EE

registrikood: 10206501

tänava/talu nimi, Oja 114

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80040

telefon: +372 4436470, +372 5235493

e-posti aadress: ojaapt@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	10
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad tarnijatele	11
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Muud äritulud	12
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 16 Tööjõukulud	13
Lisa 17 Muud ärikulud	13
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 19 Tulumaks	14
Lisa 20 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Fabius EE põhitegevusalaks on ravimite ja muude apteegikaupade jaemüük Oja apteegis.

Aruandeaasta käive oli 192 tuh.eurot, mis on 26 tuh. eurot rohkem kui 2014 aastal.

2015.aasta kasum oli 2812 eurot, mis on 2076 eurot vähem kui 2014.aastal.

2015.aastal töötas osaühingus 2 inimest ja neile maksti töötasu 16141 eurot.

Juhatusel liikmele töötasu makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	8 777	4 569
Nõuded ja ettemaksed	8 093	5 308
Varud	36 472	40 124
Kokku käibevara	53 342	50 001
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 568	1 772
Immateriaalne põhivara	691	0
Kokku põhivara	2 259	1 772
Kokku varad	55 601	51 773
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	5 961	4 945
Kokku lühiajalised kohustused	5 961	4 945
Kokku kohustused	5 961	4 945
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	354	354
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 918	39 030
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 812	4 888
Kokku omakapital	49 640	46 828
Kokku kohustused ja omakapital	55 601	51 773

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	180 111	165 722
Muud äritulud	11 885	11 381
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-164 562	-146 189
Mitmesugused tegevuskulud	-2 067	-2 473
Tööjõukulud	-21 605	-20 714
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-204	-156
Muud ärikulud	-712	-553
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 846	7 018
Intressikulud	0	-4
Muud finantstulud ja -kulud	-34	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 812	7 015
Tulumaks	0	-2 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 812	4 888

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 846	7 018
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	204	156
Kokku korrigeerimised	204	156
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 785	2 209
Varude muutus	3 652	-9 625
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 016	113
Laekunud intressid	0	1
Muud rahavood äritegevusest	-34	0
Kokku rahavood äritegevusest	4 899	-128
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-691	-475
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-691	-475
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	0	-4
Makstud dividendid	0	-8 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2 127
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-10 131
Kokku rahavood	4 208	-10 734
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 569	15 303
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 208	-10 734
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 777	4 569

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	354	47 030	49 940
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 888	4 888
Makstud dividendid			-8 000	-8 000
31.12.2014	2 556	354	43 918	46 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 812	2 812
31.12.2015	2 556	354	46 730	49 640

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Fabius EE juhatus on äriseadustiku § 331 lähtuvalt koostanud aruandeprioodi 01.01.2015-31.12.2015.a kohta raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest, rahavoogude aruandest, omakapitali muutuste aruandest ja aastaaruande lisadest. Aruanne on koostatud Eesti kroonides. Aruanne on koostatud eurodes. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi, omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamisitava nõudeid. 1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid tütarettevõtte vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi. Ostjatelt laekumata arvete hulka kuuluvad ka laekumata kaardimaksed.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud

vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara on bilansis kajastatud pikaajalise kasutusajaga (üle 1a.) varad, mille soetusmaksumus ületab 400 eurot. Põhivara amortiseeritakse lineaarselt ja inventari kulum on 10%, masinate kulum 10%, hoonetel 2% aastas.

Varud, mille kasulik tööiga on üle 1a., kuid mille soetusmaksumus on alla 400 euro kantakse väheväärtusliku inventarina kulusse.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis

sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 635	546
arvelduskontod	7 142	4 023
Kokku raha	8 777	4 569

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 093	8 093
Ostjatelt laekumata arved	8 093	8 093
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 093	8 093
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 308	5 308
Ostjatelt laekumata arved	5 308	5 308
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 308	5 308

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	8 093	5 308
Kokku nõuded ostjate vastu	8 093	5 308

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	36 472	40 124
Kokku varud	36 472	40 124
	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	1 616	1 965

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	612	364
Üksikisiku tulumaks	406	382
Erisoodustuse tulumaks	12	4
Sotsiaalmaks	894	759
Kohustuslik kogumispension	79	69
Töötuskindlustusmaksed	65	60
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 068	1 638

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	2 349	1 083	3 432	2 539	5 971
Akumuleeritud kulum	-1 979	0	-1 979	-2 539	-4 518
Jääkmaksumus	370	1 083	1 453	0	1 453
Ostud ja parendused	475		475		475
Amortisatsioonikulu	-48	-108	-156		-156
31.12.2014					
Soetusmaksumus	1 603	1 083	2 686	2 539	5 225
Akumuleeritud kulum	-806	-108	-914	-2 539	-3 453
Jääkmaksumus	797	975	1 772	0	1 772
Amortisatsioonikulu	-95	-109	-204		-204
31.12.2015					
Soetusmaksumus	1 603	1 083	2 686	2 539	5 225
Akumuleeritud kulum	-901	-217	-1 118	-2 539	-3 657
Jääkmaksumus	702	866	1 568	0	1 568

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
Ostud ja parendused	691	691
31.12.2015		
Soetusmaksumus	691	691
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	691	691

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 291	1 291
Võlad töövõtjatele	2 602	2 602
Maksuvõlad	2 068	2 068
Kokku võlad ja ettemaksed	5 961	5 961
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	898	898
Võlad töövõtjatele	2 409	2 409
Maksuvõlad	1 638	1 638
Kokku võlad ja ettemaksed	4 945	4 945

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tarnijatele tasumata arved		898
Kokku võlad tarnijatele	0	898

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	1 078	1 041
Puhkusetasude kohustus	1 524	1 368
Kokku võlad töövõtjatele	2 602	2 409

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	180 111	165 722
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	180 111	165 722
Kokku müügitulu	180 111	165 722
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ravimite ja muude apteegikaupade jaemüük apteegis	180 111	165 722
Kokku müügitulu	180 111	165 722

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Turundustasud	11 885	11 381
Kokku muud äritulud	11 885	11 381

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	75	75
Varude allahindlus ja mahakandmine	1 616	1 965
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	159 030	140 059
Energia	575	653
Elektrienergia	575	653
Üür ja rent	985	985
IT teenus	920	920
halduskulu	842	839
valveteenus	408	368
veekulu	48	30
jooksev remondikulu	0	211
Muud	63	84
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	164 562	146 189

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	31	6
Koolituskulud	54	99
reklaamikulu	560	539
pangateenustasud	1 000	900
telefoniteenus	331	317
juriidilised kulud	0	592
Muud	91	20
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 067	2 473

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	16 141	15 462
Sotsiaalmaksud	5 464	5 251
Kokku tööjõukulud	21 605	20 713
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 17 Muud ärikulud (eurodes)

	2015	2014
erisoodustuse kulu	284	254
erisoodustuse tulu-ja sotsiaalmaksu kulu	428	299
Kokku muud ärikulud	712	553

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2015	2014
intressitulud	0	1
A-raha	-34	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-34	1

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	8 000	2 127
Eesti	8 000	2 127
Kokku	8 000	2 127

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Ranna Villa AV OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Ostud
Emaettevõtja	500
2014	Ostud
Emaettevõtja	500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2016

osaühing Fabius EE (registrikood: 10206501) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU SAULIN	Juhatuse liige	26.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 918
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 812
Kokku	46 730
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	46 730
Kokku	46 730

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	180111	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Ranna Apteek	10529859	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4436470
Mobiiltelefon	+372 5235493
E-posti aadress	ojaapt@hotmail.ee