

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Taluapteek

registrikood: 10248787

tänava/talu nimi, Pikk tn 61

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 93815

telefon: +372 82822264

e-posti aadress: lea@talupteek.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 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing tegutseb 1. septembrist 2005.a. Peamised tegevusalad on lemmikloomade toitute ja tarvikute müük ning veterinaararsti teenuste osutamine veterinaarkliinikus. 2020.aastal muutis osaühing kliiniku asukohta ja ehitas välja uue kaasaegse veterinaarkliiniku. Osaühingus töötab neli veterinaararsti ja kolm arsti abilist ning alates 1. juunist 2020.a. assistent.

	2023a.	2022.a.
Müügitulu aastas	770 534 eurot	749 796 eurot
Keskmine töötajate arv	9	9
Töötajatele makstud töötasu	140 990 eurot	162 420 eurot

Juhatus liige Lea Hioväin töötab veterinaarkliiniku juhatajana ja täiendavat tasu juhatuse liikmena ei saa. Juhatus liige Kaspar Hioväin juhatuse liikme hüvitis on alates 1. aprillist 2023.a. 768 eurot kuus.

Peamised finantssuhtarvud

	2023.a.	2022.a.
Müügitulu	770 534 eurot	749 796 eurot
Müügitulu kasv	2,8%	8,6 %
Puhaskasum (-kahjum)	17 271 eurot	-17 790 eurot
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades)	0,58	0,89
Käibe puhasrentaablus	2,24%	

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	26 789	26 375	2
Nõuded ja ettemaksed	16 282	7 197	3
Varud	45 714	45 661	
Kokku käibevarad	88 785	79 233	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	180 454	198 597	5
Kokku põhivarad	180 454	198 597	
Kokku varad	269 239	277 830	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	88 592	21 763	6
Võlad ja ettemaksed	63 480	67 531	7
Kokku lühiajalised kohustised	152 072	89 294	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	88 640	6
Kokku pikaajalised kohustised	0	88 640	
Kokku kohustised	152 072	177 934	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	18 168	18 168	
Kohustuslik reservkapital	986	986	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 742	98 532	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 271	-17 790	
Kokku omakapital	117 167	99 896	
Kokku kohustised ja omakapital	269 239	277 830	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	770 534	749 796	8
Muud äritulud	1 320	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-362 771	-387 353	
Mitmesugused tegevuskulud	-109 504	-111 725	9
Tööjõukulud	-253 161	-237 675	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 143	-23 145	
Muud ärikulud	-4 092	-2 818	
Ärikasum (kahjum)	24 183	-12 920	
Intressikulud	-6 912	-4 870	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 271	-17 790	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 271	-17 790	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Nõuded ja ettemaksed

Bilansis on arvestatud kõik esitatud nõuded ostjate vastu. Nõuete ebatõenäoliselt laekuvateks hindamisel kasutatakse otsese hindamise meetodit. Aruandeaastal ei hinnatud nõudeid ebatõenäoliselt laekuvateks.

Varud

Varudena arvestatakse müügiks soetatud veterinaarravimeid ja -tarvikuid. Realiseeritud varude kuludena kajastamisel kasutatakse keskmise seotushinna meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni arvestatakse vastavalt ettevõtte juhatuse poolt kinnitatud kulunormidele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000

Rendid

Kapitalirendimaksed aruandeperioodil ja kapitalirent

Kirjetel kajastatakse kapitalirendikorras soetatud vara kapitalirendikohustuste liikumist.

Kasutusrent

Rendi osamaksed koos intressidega kajastatakse rendikuluna.

Kliinikuruume renditakse Saaremaa Tarbijate Ühistult.

Kulud

Kaubad, toore, materjal ja teenused

Kasumiaruande kirjel arvestatakse müüdud kaupade omamaksumust.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tegevjuhtkonda kuuluvaid isikuid, kui neil on võimalus avaldada olulist mõju ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased. Tehinguid seotud osapooltega aruandeaastal ei ole deklareeritud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	24 105	25 908
Arvelduskonto Swedbank	2 684	467
Kokku raha	26 789	26 375

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 281	16 281
Ostjatelt laekumata arved	16 281	16 281
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 282	16 282
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 197	7 197
Ostjatelt laekumata arved	7 197	7 197
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 197	7 197

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		4 376	3 199
Üksikisiku tulumaks		2 630	2 538
Erisoodustuse tulumaks		127	207
Sotsiaalmaks		4 789	5 166
Kohustuslik kogumispension		221	256
Töötuskindlustusmaksed		332	343
Ettemaksukonto jääk	1		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	12 475	11 709

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	
31.12.2021							
Soetusmaksumus	191 838	21 223	89 150	110 373	43 067	10 227	355 505
Akumuleeritud kulum	-17 903	-21 223	-68 745	-89 968	-29 793		-137 664
Jääkmaksumus	173 935	0	20 405	20 405	13 274	10 227	217 841
Ostud ja parendused					3 900		3 900
Muud ostud ja parendused					3 900		3 900
Amortisatsioonikulu	-10 104		-9 179	-9 179	-1 783		-21 066
Ümberliigitamised	10 227					-10 227	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	10 227					-10 227	
Muud muutused			-2 078	-2 078			-2 078
31.12.2022							
Soetusmaksumus	202 065	21 223	73 171	94 394	46 307	0	342 766
Akumuleeritud kulum	-28 007	-21 223	-64 023	-85 246	-30 916		-144 169
Jääkmaksumus	174 058	0	9 148	9 148	15 391	0	198 597
Amortisatsioonikulu	-10 103		-6 062	-6 062	-1 978		-18 143
31.12.2023							
Soetusmaksumus	202 065	21 223	73 171	94 394	46 307		342 766
Akumuleeritud kulum	-38 110	-21 223	-70 085	-91 308	-32 894		-162 312
Jääkmaksumus	163 955	0	3 086	3 086	13 413		180 454

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed järgmisel perioodil	88 592	88 592		
Lühiajalised laenud kokku	88 592	88 592		
Laenukohustised kokku	88 592	88 592		
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
AS Swedbank	106 928	18 288	88 640	
Pikaajalised laenud kokku	106 928	18 288	88 640	
Kapitalirendikohustised kokku	3 475	3 475		
Laenukohustised kokku	110 403	21 763	88 640	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	44 781	44 781
Võlad töövõtjatele	6 152	6 152
Maksuvõlad	12 475	12 475
Muud võlad	1	1
Intressivõlad	1	1
Saadud ettemaksed	71	71
Kokku võlad ja ettemaksed	63 480	63 480
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	48 549	48 549
Võlad töövõtjatele	7 030	7 030
Maksuvõlad	11 709	11 709
Saadud ettemaksed	243	243
Muud saadud ettemaksed	243	243
Kokku võlad ja ettemaksed	67 531	67 531

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	770 534	749 796
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	770 534	749 796
Kokku müügitulu	770 534	749 796
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ostetud kauba müük	563 961	540 440
veterinaarteenused	206 375	208 980
Muu	198	376
Kokku müügitulu	770 534	749 796

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	10 387	10 274
Energia	9 358	12 826
Elektrienergia	4 235	7 405
Soojusenergia	961	1 104
Kütus	4 162	4 317
Veevarustusteenused	308	503
Mitmesugused bürookulud	32 862	23 803
Lähetuskulud	1 870	963
Koolituskulud	5 065	9 210
Ruumide hooldus- ja remondikulud	29 194	32 652
Masinate- ja seadmete hoolduskulud	3 028	3 144
Transpordivahendite hoolduskulud	8 847	8 931
Pankade teenustasud	6 998	7 044
Töötervishoiukulud	701	1 485
Muud	886	890
Kokku mitmesugused tegevuskulud	109 504	111 725

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	150 205	170 869
Sotsiaalmaksud	62 357	60 070
Pensionikulu	221	0
Erisoodustused	8 802	6 096
Hüvitised	0	0
Haigushüvitis	800	640
Kokku tööjõukulud	222 385	237 675
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	9 215	8 450

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2024

Osaühing Taluapteek (registrikood: 10248787) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KASPAR HIOVÄIN	Juhatuse liige	27.03.2024
LEA HIOVÄIN	Juhatuse liige	28.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 271
Kokku	98 013
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	98 013
Kokku	98 013

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 271
Kokku	98 013
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	98 013
Kokku	98 013

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	563960	73.19%	Jah
Veterinaaria	75001	206574	26.81%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 82822264
E-posti aadress	lea@taluaapteek.ee