

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Tamsalu Uus Apteek

registrikood: 10486682

tänavanimi: Tehnika tn

maja number: 1a

linn: Tamsalu linn

vald: Tapa vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 46107

telefon: +372 3255613

e-posti aadress: tamsapt@apotheka.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Tulumaks	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2017. aastal jätkus Tamsalu Uus Apteek OÜ-s apteegialane tegevus, milleks oli ravimite müük ja ekstemporaalse retseptide järgi ravimite valmistamine, lisaks veel toidulisandite, veterinaar kaupade ning hügieenikaupade müük.

Aruandeaasta jooksul ei tehtud olulisi investeeringuid.

Tamsalu Uus Apteek OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise ning sortimendi laiendamise kaudu apteegi turupositsiooni säilitamine. Samuti jätkuv koostöö arstide ja klientidega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 078	13 747	
Nõuded ja ettemaksed	11 842	13 949	2
Varud	23 427	19 380	3
Kokku käibevarad	48 347	47 076	
Kokku varad	48 347	47 076	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	29 649	28 536	5
Kokku lühiajalised kohustised	29 649	28 536	
Kokku kohustised	29 649	28 536	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Ülekurss	167	167	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 719	15 561	
Kokku omakapital	18 698	18 540	
Kokku kohustised ja omakapital	48 347	47 076	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	306 803	275 590	7
Muud äritulud	27 518	25 844	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-261 742	-234 493	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 546	-15 626	8
Tööjõukulud	-41 448	-27 632	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-148	4
Muud ärikulud	-978	-846	
Ärikasum (kahjum)	19 607	22 689	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 607	22 689	
Tulumaks	-3 888	-7 128	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 719	15 561	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tamsalu Uus Apteek OÜ 2017. 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.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtteid 2017.a. aruandes ei ole muudetud.

Vigade korrigeerimine

2017.a. aruande koostamisel ei olnud vajadust korrigeerida eelnevate perioodide aruandeid.

Raha

Rahana ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid 2017.a. ei olnud.

Varud

Varudena võetakse arvele müügiks soetatud kaup, mille soetusmaksumus koosneb ostukuludest.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varude allahindlusel või mahakandmisel realiseerimistähtaaja ületamise tõttu või muudel põhjustel kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel "kaubad, toore, materjal, teenused".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

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 ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena kaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga välja maksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja kulu- korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

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.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	11 723	12 458
ostjate laekumata arved	11 723	12 458
Kokku nõuded ostjate vastu	11 723	12 458

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	23 427	19 380
Müügiks ostetud apteegikaup	23 427	19 380
Kokku varud	23 427	19 380

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	15 448	1 013	16 461	0	16 461
Akumuleeritud kulum	-15 448	-865	-16 313	0	-16 313
Jääkmaksumus	0	148	148	0	148
Amortisatsioonikulu		-148	-148		-148
31.12.2016					
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Amortisatsioonikulu		0	0		0
31.12.2017					
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	23 882	23 882	0	0
Võlad töövõtjatele	1 155	1 155	0	0
Maksuvõlad	3 396	3 396	0	0
Muud võlad	1 216	1 216	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	29 649	29 649	0	0

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	23 149	23 149	0	0
Võlad töövõtjatele	505	505	0	0
Maksuvõlad	2 333	2 333	0	0
Muud võlad	2 549	2 549	0	0
Muud viitvõlad	2 549	2 549	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	28 536	28 536	0	0

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	306 803	275 590
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	306 803	275 590
Kokku müügitulu	306 803	275 590
Müügitulu tegevusalade lõikes		
apteekide tegevus	306 803	275 590
Kokku müügitulu	306 803	275 590

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	1 449	1 449
Energia	1 387	1 392
Elektrienergia	330	332
Soojusenergia	1 057	1 060
Mitmesugused bürookulud	0	721
Lähetuskulud	55	115
Koolituskulud	172	282
Pankade teenustasud	994	843
väikevahendite kulu	2 608	3 237
telefon ja andmeside	1 353	2 128
kindlustusmaksed	182	182
Muud	2 346	5 277
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 546	15 626

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	30 674	20 011
Sotsiaalmaksud	10 441	7 091
puhkusereservi moodustamise kulu	333	530
Kokku tööjõukulud	41 448	27 632
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	19 608	3 890	22 689	7 128
Eesti	19 608	3 890	22 689	7 128
Kokku	19 608	3 890	22 689	7 128

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2017	2016
Arvestatud tasu	9 400	9 438

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2018

Osaühing Tamsalu Uus Apteek (registrikood: 10486682) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI MAASIK	Juhatuse liige	27.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 719
Kokku	15 719

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 719
Kokku	15 719

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	306803	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Külli Maasik	46601232726	Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3255613
E-posti aadress	tamsapt@apotheka.ee