

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Narva-Jõesuu Apteek

registrikood: 11820456

aadress: Koidu 25

linn: Narva-Jõesuu linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 29023

telefon: +372 56603172

e-posti aadress: tairov@hot.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 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 12 Turustuskulud	13
Lisa 13 Üldhalduskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2015. aastal oli OÜ Narva-Jõesuu Apteek (edaspidi ka Osaühing) realiseerimise netokäive 285 tuhat eurot (2014: 295 tuhat eurot). OÜ Narva-Jõesuu Apteek puhaskasum ulatus 2015. aastal 12 tuhande euroni (2014: 14 tuhat eurot).

Osaühingu põhitegevusalaks oli aruandeaastal jätkuvalt apteekide tegevus (Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori kood 47731).

Finantsnäitaja	01.01.2015 - 31.12.2015 a.	01.01.2014 - 31.12.2014 a.
Müügitulu (th EUR)	285	295
Puhas kasum (kahjum) (th EUR)	12	14
Käibe puhasrentaablus (puhaskasum (-kahjum)/müügitulu)	4,14%	4,85%
Koguaktivad (th EUR)	139	127
Koguaktivate puhasrentaablus (puhaskasum (-kahjum)/koguaktivad)	8,49%	11,24%
Maksevõime üldine tase (käibevarad/lühiajalised kohustused)	4,84	4,24
Omakapitali osakaal (omakapital/varad kokku)	82,29%	80,60%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	84 731	72 118	2
Nõuded ja ettemaksed	10 702	11 536	3
Varud	23 672	20 903	4
Kokku käibevara	119 105	104 557	
Põhivara			
Immateriaalne põhivara	19 766	22 585	6
Kokku põhivara	19 766	22 585	
Kokku varad	138 871	127 142	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	24 598	24 666	7
Kokku lühiajalised kohustused	24 598	24 666	
Kokku kohustused	24 598	24 666	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 010	5 010	9
Ülekurss	42 284	42 284	
Kohustuslik reservkapital	501	501	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 681	40 388	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 797	14 293	
Kokku omakapital	114 273	102 476	
Kokku kohustused ja omakapital	138 871	127 142	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	285 182	294 782	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-225 432	-232 597	11
Brutokasum (-kahjum)	59 750	62 185	
Turustuskulud	-42 210	-42 798	12
Üldhalduskulud	-5 764	-5 104	13
Muud äritulud	14	4	
Ärikasum (kahjum)	11 790	14 287	
Muud finantstulud ja -kulud	7	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 797	14 293	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 797	14 293	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 790	14 287	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 819	2 819	6
Kokku korrigeerimised	2 819	2 819	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	834	-1 230	3
Varude muutus	-2 769	-2 862	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-68	-9 606	7
Laekunud intressid	7	6	
Kokku rahavood äritegevusest	12 613	3 414	
Kokku rahavood	12 613	3 414	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	72 118	68 704	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 613	3 414	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	84 731	72 118	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	5 010	42 284	501	40 388	88 183
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	14 293	14 293
31.12.2014	5 010	42 284	501	54 681	102 476
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	11 797	11 797
31.12.2015	5 010	42 284	501	66 478	114 273

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas nr 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Narva-Jõesuu Apteek (edaspidi: ettevõtte) 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	612	290
Arvelduskontod	82 229	70 328
Raha teel	1 890	1 500
Kokku raha	84 731	72 118

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	10 702	10 702	0	0
Ostjatelt laekumata arved	10 702	10 702	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 702	10 702	0	0

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	11 536	11 536	0	0
Ostjatelt laekumata arved	11 536	11 536	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 536	11 536	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	23 672	20 903
Kokku varud	23 672	20 903

Seoses varude realiseerimismaksumuse langemisega alla soetusmaksumuse on varusid kuludesse kantud aruandeperioodil 121 eurot (2014. aastal 77 eurot).

Varasematel perioodidel teostatud varude allahindlusi käesoleval ega ka eelmisel aastal olulises osas tühistatud ei ole.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 055	1 168
Üksikisiku tulumaks	558	658
Sotsiaalmaks	1 059	1 202
Kohustuslik kogumispension	96	109
Töötuskindlustusmaksed	0	35
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 768	3 172

Lisa 6 Immateriaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	28 191	32	28 223
Akumuleeritud kulum	-2 819	0	-2 819
Jääkmaksumus	25 372	32	25 404
Amortisatsioonikulu	-2 819	0	-2 819
31.12.2014			
Soetusmaksumus	28 191	32	28 223
Akumuleeritud kulum	-5 638	0	-5 638
Jääkmaksumus	22 553	32	22 585
Amortisatsioonikulu	-2 819	0	-2 819
31.12.2015			
Soetusmaksumus	28 191	32	28 223
Akumuleeritud kulum	-8 457	0	-8 457
Jääkmaksumus	19 734	32	19 766

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	20 085	20 085	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 495	1 495	0	0	
Maksuvõlad	2 768	2 768	0	0	5
Muud võlad	250	250	0	0	
Muud viitvõlad	250	250	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	24 598	24 598			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	19 872	19 872	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 372	1 372	0	0	
Maksuvõlad	3 172	3 172	0	0	5
Muud võlad	250	250	0	0	
Muud viitvõlad	250	250	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	24 666	24 666	0	0	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	53 182	43 198
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	13 296	11 483
Kokku tingimuslikud kohustused	66 478	54 681

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtjast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	5 010	5 010
Osade arv (tk)	2	2
Põhikirjast tulenev kohustus moodustada kohustuslik reservkapital 10% ulatuses osakapitalist ehk summas 501 eurot on täidetud. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summa.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	285 182	294 782
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	285 182	294 782
Kokku müügitulu	285 182	294 782
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Apteekide tegevus	285 182	294 782
Kokku müügitulu	285 182	294 782

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	225 432	232 597
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	225 432	232 597

Lisa 12 Turustuskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	2 808	2 808	
Energia	3 871	4 471	
Elektrienergia	2 120	2 314	
Soojusenergia	1 751	2 157	
Tööjõukulud	27 047	22 810	14
Amortisatsioonikulu	2 819	2 819	6
Infotehnoloogia kulud	801	2 473	
Muud	4 864	7 417	
Kokku turustuskulud	42 210	42 798	

Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud	159	61
Panga teenustasud	1 204	1 126
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	1 520	969
Raamatupidamisteenus	2 881	2 948
Kokku üldhalduskulud	5 764	5 104

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	20 318	16 925
Sotsiaalmaksud	6 729	5 885
Kokku tööjõukulud	27 047	22 810
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	20 318	16 644

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2016

OÜ Narva-Jõesuu Apteek (registrikood: 11820456) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI TAIROV	Juhatuse liige	27.06.2016
INNA TAIROVA	Juhatuse liige	27.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 681
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 797
Kokku	66 478
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	66 478
Kokku	66 478

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 681
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 797
Kokku	66 478

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	285182	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56603172
E-posti aadress	tairov@hotmail.ee