

MAJANDUSAASTA ARUANNE

UAB „JOHNSON & JOHNSON“ Eesti filiaal

Majandusaasta algus:	01.01.2018
Majandusaasta lõpp:	31.12.2018
Registrikood:	12919487
Aadress:	Lõõtsa 2a 11415 Tallinn
Telefon:	+372 6 177 410
Faks:	+372 6 177 411
E-mail:	ee@its.jnj.com
Põhitegevus:	Reklaamiagentuurid, EMTAK 73111
Emaettevõtja asukoht:	UAB „JOHNSON & JOHNSON“ Konstitucijos 21C LT-08130 Vilnius Leedu

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	4
BILANSS.....	5
KASUMIARUANNE.....	6
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	7
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....	7
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.....	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad.....	12
Lisa 7 Tööjõukulud.....	13
Lisa 8 Seotud osapooled	13
Lisa 9 Tulumaks	14
JUHATUSE ALLKIRJAD 2018 MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	15
MÜÜGITULU JAOTUS VASTAVALT EESTI MAJANDUSE TEGEVUSALADE KLASSIFIKAATORILE (EMTAK).....	16

TEGEVUSARUANNE

UAB “Johnson & Johnson” Eesti filiaali emaettevõtja on UAB “Johnson & Johnson” (registreeritud aadressiga Konstitucijos 21C, LT-08130 Vilnius, Leedu), mis omakorda kuulub täies ulatuses ettevõttele Johnson & Johnson, Inc.

Filiaal registreeriti Eestis 25. septembril 2015. aastal.

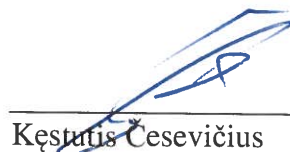
Eestis asuva filiaali peamine tegevusala on erinevate Eesti tervishoiuinstiitutsioonidega koostöö edendamine ning uute ja innovaatiliste ravimeetodite tutvustamine.

UAB “Johnson & Johnson” Eesti filiaal keskendub peamiselt haiguste ravile neuroloogias ja psühhiaatrias (skisofreenia, polüsklerroos), onkoloogias (eesnäärmevähk), hematoloogias - pahaloomulised kasvaja (hulgimüeloom, krooniline lümfoidne leukeemia ja muud), aga ka autoimmuunhaiguste ravile nagu näiteks psoriaas, psoriaatiline artriit, reumatoidartriit ja teised ning lisaks ka infektsioonihäigustele nagu näiteks HIV ja multiravimresistentne tuberkuloos.

UAB "Johnson & Johnson" Eesti filiaali juhatusele 2018. aastal tasu ei makstud.


Aki Henrikki Kasvi
Filiaali juhataja

“29” April 2019


Kęstutis Česevičius
Filiaali juhataja

“29” April 2019

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 14 esitatud UAB „JOHNSON & JOHNSON“ Eesti filiaali raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti finantsaruandluse standardiga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt UAB „JOHNSON & JOHNSON“ Eesti filiaali finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. UAB „JOHNSON & JOHNSON“ Eesti filiaal on jätkuvalt tegutsev.


Aki Henrikki Kasvi
Filiaali juhataja

“29” April 2019


Kestutis Česevičius
Filiaali juhataja

“29” April 2019

BILANSS

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa
Varad			
Käibevara			
Raha	46 823	33 888	2
Nõuded ja ettemaksed	919 561	741 251	3
Käibevara kokku	966 384	775 139	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	17 882	16 208	5
Pikaajaline laenuõue	42 000	24 000	3
Põhivara kokku	59 882	40 208	
VARAD KOKKU	1 026 266	815 347	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	344 621	277 659	8
Võlad	530 394	449 763	6
Lühiajalised kohustised kokku	875 015	727 422	
Kohustised kokku			
Omakapital			
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	87 925	42 241	
Aruandeaasta kasum	63 326	45 684	
Omakapital kokku	151 251	87 925	
KOHUSTISED JA OMAKAPITAL KOKKU	1 026 266	815 347	

KASUMIARUANNE

(eurodes)

	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017	Lisa
Müügitulu	1 708 978	1 510 400	8
Muud äritulud	454	0	
Kokku äritulud	1 709 432	1 510 400	
Mitmesugused tegevuskulud	-917 161	-800 744	
Tööjõukulud	-723 798	-622 973	7
Põhivara kulum	-5 253	-6 790	5
Muud ärikulud	0	-33 932	
Kokku ärikulud	-1 646 212	-1 464 439	
Ärikasum	63 220	45 961	
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud	106	0	
Muud finantskulud	0	-277	
Kokku finantstulud/-kulud	106	-277	
Aruandeaasta puhaskasum	63 326	45 684	

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

UAB „JOHNSON & JOHNSON“ Eesti filiaali (edaspidi "ettevõtte") 2018.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruande kehtestatud nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eurodes.

Finantsvarad

Ettevõttel on järgmised finantsvarad: raha, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded (s.h. tehtud ettemaksed).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadava tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse pangakontodel olevat raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustisi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt. ettemaksed, materiaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalsed põhivarad on kajastatud soetusmaksumuses, millest on maha arvestatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Soetusmaksumus koosneb ostuhinnast ja kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse.

Põhivarale tehtud hilisemad väljaminekud lisatakse põhivara soetusmaksumusele või kajastatakse eraldi põhivaraobjektina juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seoses tulevikus majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad jäävad vahemikku 12,5%-25%.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav ja lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul, kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse materiaalse põhivara objektid alla nende kaetavale väärtusele.

Põhivara müügisummid ja -kahjumid on summad, mille võrra müügihind ületab või jääb alla bilansilisele väärtusele ning neid kajastatakse kasumiaruandes.

Rendid

Ettevõtte kui rentnik.

Rendilepinguid, mille puhul suurem osa vara omandiga seonduvatest riskidest ja hüvedest jäävad rendileandjale, kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse kasumiaruandes kuluna lineaarselt rendisuhte kehtivuse perioodi jooksul.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kus algset soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksetega.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Pikaajaliste kohustistena on bilansis kajastatud kohustised, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustised on kajastatud lühiajalistena.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, see tähendab osutatud teenuste eest saadavates summates, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast saab rakendada madalamat maksumäära 14/86 regulaarsete dividendiväljamaksete ulatuses, mis on väiksem või võrdne kolme eelneva aasta keskmise maksustatud dividendiga. 2018. a on esimene arvesse võetav aasta kolme aasta keskmise maksustatud kasumi arvestamisel. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 9.

Seotud osapooled

UAB „JOHNSON & JOHNSON“ Eesti filiaali aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
2. tegevjuhtkonda;
3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

	31.12.2018	31.12.2017
Raha arvelduskontol	46 823	33 888
Kokku raha	46 823	33 888

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27 133	18 478	4
Muud lühiajalised nõuded:	756 119	641 209	
Nõuded grupiettevõtete vastu	740 526	625 401	8
Muud nõuded	15 593	15 809	
Ettemaksed:	130 308	81 564	
Tulevaste perioodide kulud	130 308	81 564	
Lühiajaline laenunõue	6 000	0	
Pikaajaline laenunõue	42 000	24 000	
Nõuded ja ettemaksed kokku	961 561	765 251	

Antud laen on kajastatud bilansis põhivarana, antud laenu tagasimaksed järgmisel perioodil käibevarana. Laenu tähtaeg on 30.11.2023 ning aastane intressimäär on 1%.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	4 596	0	11 483
Käibemaks	0	88 401	0	44 675
Üksikisiku tulumaks	0	9 375	0	8 122
Sotsiaalmaks	0	18 807	0	16 566
Kohustuslik kogumispension	0	851	0	967
Töötuskindlustusmaksed	0	1 172	0	1 062
Ettemaksukonto jääk	27 133	0	18 478	0
Intressid	0	6	0	8
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27 133	123 208	18 478	82 883

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muu materiaalne põhivara	KOKKU
01.01.2017			
Soetusmaksumus	7 663	56 242	63 905
Akumuleeritud kulum	-2 313	-6 971	-9 284
Ostud ja parendused	2 656	0	2 656
Mahakandmised	0	-34 279	-34 279
Amortisatsioonikulu	-2 466	-4 324	-6 790
31.12.2017			
Soetusmaksumus	10 319	21 963	32 282
Akumuleeritud kulum	-4 779	-11 295	-16 074
Jääkmaksumus	5 540	10 668	16 208

	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muu materiaalne põhivara	KOKKU
01.01.2018			
Soetusmaksumus	10 319	21 963	32 282
Akumuleeritud kulum	-4 779	-11 295	-16 074
Ostud ja parendused	6 927	0	6 927
Amortisatsioonikulu	-3 399	-1 854	-5 253
31.12.2018			
Soetusmaksumus	17 246	21 963	39 209
Akumuleeritud kulum	-8 178	-13 149	-21 327
Jääkmaksumus	9 068	8 814	17 882

Lisa 6 Võlad

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa
Võlad tarnijatele	39 651	90 755	
Võlad töövõtjatele	90 203	108 464	
Maksuvõlad	123 208	82 883	4
Muud võlad	38 105	0	
Muud võlad grupi ettevõtetele	239 227	167 661	8
Võlad kokku	530 394	449 763	

Täiendav informatsioon võlgade kohta seotud isikutele on esitatud lisa 8.

Lisa 7 Tööjõukulud

	2018	2017
Palgakulu	541 195	468 358
Sotsiaalmaksud	182 603	154 615
Tööjõukulud kokku	723 798	622 973
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	10

Lisa 8 Seotud osapooled

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	UAB "Johnson & Johnson"
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Leedu
Kontsern, kuhu ettevõtte kuulub	Johnson & Johnson, Inc

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	589 477	203 853	571 632	103 437
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	151 049	35 374	53 769	64 224
Laenusaldo	0	344 621	0	277 659
Kokku:	740 526	583 848	625 401	445 320

2018	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	103 437	1 368 708	66 962	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	50 297	340 270	0	0
Kokku:	153 734	1 708 978	66 962	0

2017	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	103 437	1 292 740	0	32 241
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	22 955	217 660	0	0
Kokku:	126 392	1 510 400	0	32 241

Saadud laen on intressivaba ning tagatise seatud ei ole.
Filiaali juhatusele 2018. ja 2017. aastal tasu ei makstud.

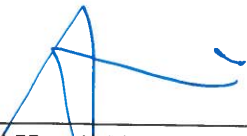
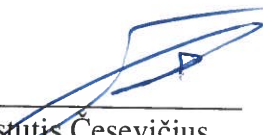
Lisa 9 Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2018 oli 151 251 (31.12.2017: 87 925) eurot. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendina on 30 250 (31.12.2017: 17 585) eurot. Seega dividendina saab välja maksta 121 001 (31.12.2017: 70 340) eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.

JUHATUSE ALLKIRJAD 2018 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Käesolevaga kinnitame UAB „JOHNSON & JOHNSON“ Eesti filiaali 2018. majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust:


Aki Henrikki Kasvi
Filiaali juhataja
“29” April 2019
Kęstutis Česevičius
Filiaali juhataja
“29” April 2019

**MÜÜGITULU JAOTUS VASTAVALT EESTI MAJANDUSE TEGEVUSALADE
KLASSIFIKAATORILE (EMTAK)**

Filiaali müügitulu jaguneb EMTAK koodide lõikes järgmiselt:

Tegevusala	2018	2017
Reklaamiagentuuride tegevus (EMTAK kood 73111)	1 708 978	1 510 400
Kokku	1 708 978	1 510 400

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6177411
Faks	+372 6177410
E-posti aadress	ee@its.jnj.com