

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Kaguapteek OÜ

registrikood: 14051389

tänavanimi, maja number: Mäe tn 2a

linn: Põlva linn

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63308

e-posti aadress: mart.lilium@gmail.com

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 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Kaguapteek on registreeritud Äriregistris 18.05.2016 a.

OÜ Kaguapteek põhitegevus põhikirja järgi on ravimite ja meditsiinikaupade müük. EMTAK- 47731 2020.aasta müügitulu põhitegevusest oli 645 969 tuh. eurot (eelmisel perioodil vastavalt 667,4 tuh.eurot).

Kogu tegevus toimus Eesti Vabariigi piires. Investeeringuid aruandeaastal ei teostatud, samuti pole käesoleval aastal plaanis teha märkimisväärsed investeeringuid. Ettevõttele lisandus täiendav kulu - frantsiisitasu.

Ettevõtte juhatus on kaheliikmeline.

Juhatuse liikme tasu aruandeaastal ei makstud. Juhatuse liikmele maksti aruandeaastal VÕS lepingu alusel töötasu 7,7 tuh. eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	153 518	96 991	2
Nõuded ja ettemaksed	18 286	16 755	3
Varud	74 159	70 876	4
Kokku käibevarad	245 963	184 622	
Kokku varad	245 963	184 622	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	90 877	73 367	6
Kokku lühiajalised kohustised	90 877	73 367	
Kokku kohustised	90 877	73 367	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	108 755	67 762	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 831	40 993	
Kokku omakapital	155 086	111 255	
Kokku kohustised ja omakapital	245 963	184 622	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	645 969	667 366	8
Muud äritulud	1	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-517 308	-531 650	9
Mitmesugused tegevuskulud	-39 538	-37 655	10
Tööjõukulud	-45 269	-49 073	11
Muud ärikulud	-29	0	
Ärikasum (kahjum)	43 826	48 988	
Muud finantstulud ja -kulud	5	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 831	48 993	
Tulumaks	0	-8 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 831	40 993	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kaguapteek 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standarditega ja kasutatud on soetusmaksumuse printsiipi. Finantsaruandluse standardid tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Kaguapteek 2020. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on kasutatud väikeettevõtja aruandevormi ning lähtutud on ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Ostjatele laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõeliselt laekuvatest summadest.

Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest kuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte tulumaks.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksu kuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividende välja makstakse.

Puhkuse kohustus.

Puhkusetasu kulu on kajastatud tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas aruandeperioodi lõpu seisuga.

Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning võetakse bilansis arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulude arvestamisel rakendatakse soetusmaksumuse printsiipi.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	14 639	3 854
Pangakontod	138 879	93 137
Kokku raha	153 518	96 991

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 638	14 638
Ostjatelt laekumata arved	14 638	14 638
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	191	191
Muud nõuded	3 457	3 457
Viitlaekumised	3 457	3 457
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 286	18 286
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 557	12 557
Ostjatelt laekumata arved	12 557	12 557
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	315	315
Muud nõuded	3 883	3 883
Viitlaekumised	3 883	3 883
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 755	16 755

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	74 159	70 876
Ravimid ja meditsiinivahendid	74 159	70 876
Kokku varud	74 159	70 876

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	191		264	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 225	0	905
Sotsiaalmaks	0	2 326	0	1 643
Kohustuslik kogumispension	0	141	0	100
Töötuskindlustusmaksed	0	169	0	119
Ettemaksukonto jääk			51	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	191	3 861	315	2 767

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused:

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

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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	81 437	81 437
Võlad töövõtjatele	4 404	4 404
Maksuvõlad	3 861	3 861
Muud võlad	1 175	1 175
Muud viitvõlad	1 175	1 175
Kokku võlad ja ettemaksed	90 877	90 877
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	62 625	62 625
Võlad töövõtjatele	3 267	3 267
Maksuvõlad	2 767	2 767
Muud võlad	4 315	4 315
Intressivõlad	4 315	4 315
Saadud ettemaksed	393	393
Muud saadud ettemaksed	393	393
Kokku võlad ja ettemaksed	73 367	73 367

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	122 069	87 004
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	30 517	21 751
Kokku tingimuslikud kohustised	152 586	108 755

Lisa 8 Müügitulu (eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	645 969	667 366
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	645 969	667 366
Kokku müügitulu	645 969	667 366
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimid ja meditsiinitooted	645 969	667 366
Kokku müügitulu	645 969	667 366

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Varude allahindlus ja mahakandmine	1 678	1 348
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	505 146	519 131
Tööjõurent	10 484	11 031
Muud kaubad ja teenused	0	140
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	517 308	531 650

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	20 430	20 430
Energia	1 966	1 884
Elektrienergia	1 096	1 101
Soojusenergia	870	783
Mitmesugused bürookulud	17 002	9 061
Koolituskulud	140	100
Annetused soodusnimekirjas olevale isikule	0	808
Muud	0	5 372
Kokku mitmesugused tegevuskulud	39 538	37 655

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	33 833	36 676
Sotsiaalmaksud	11 436	12 397
Kokku tööjõukulud	45 269	49 073
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 377

Laenud

2020	Makstud intressid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Osanik	4 315

2019	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Osanik	60 000

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 944	893	10 484

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	7 680	7 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2021

Kaguapteek OÜ (registrikood: 14051389) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART LILIUM	Juhatuse liige	29.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	108 755
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 831
Kokku	152 586

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	645969	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mart Liliu	38807076522	Eesti	1225 EUR (Lihtomand)
Kaja Liliu	45512086538	Eesti	1275 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	mart.liliu@gmail.com