

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ KONVALLARIA

registrikood: 14153434

tänava/talu nimi, Mooni tn 1

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 41538

telefon: +372 5292962

e-posti aadress: merikekase@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Lisa 10 Tegevuse jätkuvus	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Konvallaria OÜ põhitegevuseks on ravimite, ravimisarnaste ainete, toidulisandite ja meditsiinitehnika jaemüük.

2020. aastal oli käive 2 385 tuhat eurot. 2020. majandusaasta lõpu seisuga oli ettevõttel kolm apteeki Ida-Virumaal. 2021. aastal avatakse apteek Ahtme Tervisemajas.

Keskmine täistööajale taandatud töötajate arv 2020. aastal oli 11.

2020. majandusaastal palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 328 tuhat eurot.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev äriühing. Klientidele kõrgel tasemel apteegiteenuse pakkumise eesmärgil ning apteegi käitamise osas oskusteabe hankimiseks tegutsevad ettevõtte apteegid BENU kaubamärgi all ning kasutavad BENU apteegi frantsiisikontseptsiooni.

Ettevõtte tähtsamad suhtarvud:

	2020	2019
Brutokasum (tuhar EUR)	350	317
Brutokasumi määr	15%	16%
Puhasrentaablus	0,11%	1%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

a. Brutokasum = müügitulu – kaubad, toore, materjal ja teenused

b. Brutokasumi määr (%) = brutokasum / müügitulu * 100

c. Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 870	48 254	
Nõuded ja ettemaksed	175 964	204 270	2
Varud	249 652	254 489	3
Kokku käibevarad	454 486	507 013	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	524	1 061	5
Immateriaalsed põhivarad	2 045	3 719	6
Kokku põhivarad	2 569	4 780	
Kokku varad	457 055	511 793	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	523 583	581 017	7
Kokku lühiajalised kohustised	523 583	581 017	
Kokku kohustised	523 583	581 017	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-69 224	-92 709	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 696	23 485	
Kokku omakapital	-66 528	-69 224	
Kokku kohustised ja omakapital	457 055	511 793	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	2 385 652	1 982 433	
Muud äritulud	183 573	179 451	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 035 818	-1 665 821	
Mitmesugused tegevuskulud	-200 842	-148 048	
Tööjõukulud	-327 606	-322 419	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 210	-2 111	
Ärikasum (kahjum)	2 749	23 485	
Muud finantstulud ja -kulud	-53	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 696	23 485	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 696	23 485	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Konvallaria OÜ on koostanud 2020. aasta kohta väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis on koostöös Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mis on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Kauba ja materjalide varude hindamisel kasutatakse partiipõhist meetodit. Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, transpordikulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Soetusmaksumuse ja realiseerimisväärtuse vahe kajastatakse aruandeaasta müüdud kauba kuluna.

Varude allahindlust korrigeeritakse kvartaalsele. Allahindlus tehakse sõltuvalt kauba aegumise tähtajast üldjuhul järgmistes määrades:

Kuid aegumiseni Eraldis

3 -2kuud 25%

2 -1kuud 75%

1 kuu ja vähem 100%

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 100 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 100 euro, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalsete varade puhul on tegemist piiratud elueaga varadega. Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmisest eeldatavast kasulikust elueast:

- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 3-5 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100 eurot

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendina kajastatakse ruumide ja seadmete renti. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Aruandeperioodil kajastatakse perioodi jooksul teenitud tulud ja nende tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud.

Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat 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.

Alates 2018. aastast hakkas kehtima seadusemuudatus, mis võimaldab dividendide väljamaksmisele rakendada maksumäära 14/86.

Soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga.

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

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse ettevõtte erasikust omanik ja juhatuse liige ning tema valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted, juhul kui need osapooled omavad aruandva ettevõttega ühiseid majanduslikke huve või ühel on teise üle valitsev või oluline mõju.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimud tehingutega.

Sündmused pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	115 120	115 120
Ostjatelt laekumata arved	115 120	115 120
Muud nõuded	60 844	60 844
Viitlaekumised	60 844	60 844
Kokku nõuded ja ettemaksed	175 964	175 964
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	204 854	204 854
Ostjatelt laekumata arved	204 854	204 854
Muud nõuded	-584	-584
Viitlaekumised	-584	-584
Kokku nõuded ja ettemaksed	204 270	204 270

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	252 770	256 856
Allahindlus	-3 118	-2 367
Kokku varud	249 652	254 489

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	10 636	24 108
Üksikisiku tulumaks	3 898	5 460
Erisoodustuse tulumaks	0	2
Sotsiaalmaks	13 970	10 420
Kohustuslik kogumispension	346	556
Töötuskindlustusmaksed	613	733
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29 463	41 279

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2018				
Soetusmaksumus	163	2 068	2 231	2 231
Akumuleeritud kulum	-32	-740	-772	-772
Jääkmaksumus	131	1 328	1 459	1 459
Ostud ja parendused	124	0	124	124
Muud ostud ja parendused	124	0	124	124
Amortisatsioonikulu	-81	-441	-522	-522
31.12.2019				
Soetusmaksumus	287	2 068	2 355	2 355
Akumuleeritud kulum	-113	-1 181	-1 294	-1 294
Jääkmaksumus	174	887	1 061	1 061
Amortisatsioonikulu	-96	-441	-537	-537
31.12.2020				
Soetusmaksumus	287	2 068	2 355	2 355
Akumuleeritud kulum	-209	-1 622	-1 831	-1 831
Jääkmaksumus	78	446	524	524

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2018		
Soetusmaksumus	3 394	3 394
Akumuleeritud kulum	-800	-800
Jääkmaksumus	2 594	2 594
Ostud ja parendused	2 713	2 713
Amortisatsioonikulu	-1 588	-1 588
31.12.2019		
Soetusmaksumus	6 107	6 107
Akumuleeritud kulum	-2 388	-2 388
Jääkmaksumus	3 719	3 719
Amortisatsioonikulu	-1 674	-1 674
31.12.2020		
Soetusmaksumus	6 107	6 107
Akumuleeritud kulum	-4 062	-4 062
Jääkmaksumus	2 045	2 045

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	462 001	462 001	
Võlad töövõtjatele	21 436	21 436	
Maksuvõlad	29 463	29 463	4
Muud võlad	10 683	10 683	
Muud viitvõlad	10 683	10 683	
Kokku võlad ja ettemaksed	523 583	523 583	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	519 863	519 863	
Võlad töövõtjatele	19 262	19 262	
Maksuvõlad	41 279	41 279	4
Muud võlad	236	236	
Muud viitvõlad	236	236	
Saadud ettemaksed	377	377	
Muud saadud ettemaksed	377	377	
Kokku võlad ja ettemaksed	581 017	581 017	

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	245 295	241 893
Sotsiaalmaksud	82 311	80 526
Kokku tööjõukulud	327 606	322 419
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	14
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	41 821	40 797

Lisa 10 Tegevuse jätkuvus

Ettevõtte omakapital on 31.12.2020 seisuga negatiivne ega vasta äriseadustiku nõuetele ja lühiajalised kohustised ületavad käibevarasid.

Detsembris 2020. aastal suleti Sillamäe Kannikses apteek ja mais 2021. aastal avatakse Athme Tervisemaja apteek. Nende kahe tegevuse tulemusena loodetakse parandada ettevõtte tulemuslikkust. 2020 aasta tulemuste põhjal on näha, et ettevõtte liigub õiges suunas ja on jõudnud kasumisse. Klientidele kõrgel tasemel apteegiteenuse pakkumiseks ning apteegi käitamise osas oskusteabe saamiseks tegutsevad ettevõtte apteegid BENU kaubamärgi all ning kasutades BENU apteegi frantsiisikontseptsiooni.

Juhtkonna hinnangul saab kasutades veelgi enam BENU frantsiisikontseptsiooni oskusteavet, et parandada apteekide tulemuslikkust ning negatiivne omakapital saab kaetud tulevaste perioodide kasumi arvelt. Ettevõtte peab väga oluliseks klientide lojaalsuse suurendamist.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2021

OÜ KONVALLARIA (registrikood: 14153434) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE KASE	Juhatuse liige	11.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-69 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 696
Kokku	-66 528
Katmine	
Tulevaste perioodide kasumi arvelt	
Kokku	-66 528

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	2385652	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5292962
E-posti aadress	merikekase@hotmail.ee