

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Sügise Apteek OÜ

registrikood: 14827772

tänavu/talu nimi, Kesaniidu tee 10-1
maja ja korteri number:

küla: Metsakasti küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74019

e-posti aadress: mostjanika@gmail.com

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	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

2021. aasta lõpu seisuga on ettevõttes neli apteeki. Viimane, kõige uuem Tiskre apteek, avati 28.09.2021. Teised apteegid tegutsevad alates ettevõtte algusest ja paiknevad Tallinnas või Harjumaal.

2021. aastal oli ettevõtte käive 2 021 tuhat eurot. (perioodil 16.10.2019-31.12.2020 oli käive 1 147 tuhat eurot).

2021. aasta palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 263 tuhat eurot ja täistööajale taandatud töötajate keskmine arv 7 (16.10.2019-31.12.2020 perioodi palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 129 tuhat eurot ja täistööajale taandatud töötajate keskmine arv 4).

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

Ettevõtte tähtsamad finantsnäitajad ja suhtarvud:

Periood	2021	16.10.2019-31.12.2020
Brutokasum (tuhat EUR)	236	116
Brutokasumi määr	12%	10%
Puhasrentaablus	0,34%	-0,13%

Suhtarvude, finantsnäitajate 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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	26 763	18 693	
Nõuded ja ettemaksed	110 055	139 766	2
Varud	278 348	214 646	3
Kokku käibevarad	415 166	373 105	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	140	285	5
Immateriaalsed põhivarad	1 120	0	6
Kokku põhivarad	1 260	285	
Kokku varad	416 426	373 390	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	411 023	374 862	7
Kokku lühiajalised kohustised	411 023	374 862	
Kokku kohustised	411 023	374 862	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 472	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 875	-1 472	
Kokku omakapital	5 403	-1 472	
Kokku kohustised ja omakapital	416 426	373 390	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	2 021 913	1 147 122	
Muud äritulud	222 962	127 964	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 785 719	-1 031 002	
Mitmesugused tegevuskulud	-189 036	-115 921	
Tööjõukulud	-263 020	-129 486	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-225	-149	5,6
Ärikasum (kahjum)	6 875	-1 472	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 875	-1 472	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 875	-1 472	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sügise Apteek OÜ on koostanud 2021. aasta kohta väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande. Tegemist on ettevõtte esimese aastaaruandega. Aruanne 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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 Eraldi

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 kasutusele võtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud 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

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 suurus 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 bilansiliste 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 eraisikust 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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	78 142	78 142
Ostjatelt laekumata arved	78 142	78 142
Muud nõuded	31 368	31 368
Viitlaekumised	31 368	31 368
Ettemaksed	545	545
Muud makstud ettemaksed	545	545
Kokku nõuded ja ettemaksed	110 055	110 055
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	51 442	51 442
Ostjatelt laekumata arved	51 442	51 442
Muud nõuded	88 324	88 324
Viitlaekumised	88 324	88 324
Kokku nõuded ja ettemaksed	139 766	139 766

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	281 702	216 997
Lao allahindlus	-3 354	-2 351
Kokku varud	278 348	214 646

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	601	-66
Üksikisiku tulumaks	3 489	1 237
Erisoodustuse tulumaks	69	15
Sotsiaalmaks	13 768	4 419
Kohustuslik kogumispension	227	120
Töötuskindlustusmaksed	608	202
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 762	5 927

Maksuvõlad on kajastatud lisas 7.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	137	297	434	434
Amortisatsioonikulu	-42	-107	-149	-149
31.12.2020				
Soetusmaksumus	137	297	434	434
Akumuleeritud kulum	-42	-107	-149	-149
Jääkmaksumus	95	190	285	285
Amortisatsioonikulu	-46	-99	-145	-145
31.12.2021				
Soetusmaksumus	137	297	434	434
Akumuleeritud kulum	-88	-206	-294	-294
Jääkmaksumus	49	91	140	140

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
Ostud ja parendused	1 200	1 200
Amortisatsioonikulu	-80	-80
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 200	1 200
Akumuleeritud kulum	-80	-80
Jääkmaksumus	1 120	1 120

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	359 750	359 750	
Võlad töövõtjatele	27 238	27 238	
Maksuvõlad	18 762	18 762	4
Muud võlad	5 178	5 178	
Muud viitvõlad	5 178	5 178	
Saadud ettemaksed	95	95	
Muud saadud ettemaksed	95	95	
Kokku võlad ja ettemaksed	411 023	411 023	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	356 175	356 175	
Võlad töövõtjatele	9 153	9 153	
Maksuvõlad	5 927	5 927	4
Muud võlad	3 567	3 567	
Muud viitvõlad	3 567	3 567	
Saadud ettemaksed	40	40	
Muud saadud ettemaksed	40	40	
Kokku võlad ja ettemaksed	374 862	374 862	

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	207 014	99 349
Sotsiaalmaksud	56 006	30 137
Kokku tööjõukulud	263 020	129 486
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	5

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	8 606	31 103

Aruandeperioodil puudusid muud tehingud seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.05.2022

Sügise Apteek OÜ (registrikood: 14827772) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATJANA VÕSA	Juhatuse liige	11.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 875
Kokku	5 403
Jaotamine	
Kokku	5 403

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	2021913	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	mostjanika@gmail.com