

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: osühing Folia Apteek

registrikood: 10165535

postiaadress: Järva maakond, Türi vald, Türi linn, Viljandi tn 26
postisihthnumber: 72212

telefon: +372 5267560, +372 3857067

faks: +372 4464990

e-posti aadress: foliaapteek@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	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2024. aastal jätkus OÜ Folia Apteek traditsiooniline äritegevus – ravimite jaemüük Türi ja Vändra apteegis.

Tulud, kulud ja kasum

2024. aastal moodustas OÜ Folia Apteek müügitulu 1 351 741 eurot, kasvades 7% võrreldes eelmise aastaga.

Kaubad, toore, materjal ja teenused olid 1 139 178 eurot ja muud tegevuskulud 22 080 eurot.

OÜ Folia Apteek 2024.a.kasum enne tulumaksustamist oli 34 045 eurot, kasvades eelmise aastaga võrreldes 33%, puhaskasum oli 22 624 eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2024	2023
Likviidsuskordaja	0,9	1,1
Varude käibekordaja	12,5	11,8
Müügitulu puhasrentaablus	1,7%	1,3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Likviidsuskordaja= (Käibevara-Varud) / Lühiajalised kohustused

Varude käibekordaja= Müüdnud toodete otsekulud / varude keskmine jääk

Müügitulu puhasrentaablus(%) = Puhaskasum / müügitulu * 100

Personal

OÜ Folia Apteek keskmine töötajate arv majandusaastal oli 7.

Ettevõtte juhatus koosneb ainuosanikust, kellele arvestati töötasudeks 20 332 eurot.

2024.aastal moodustasid ettevõtte töötajatele arvestatud töötasud 94 128 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Osaühing Folia Apteek osutab jätkuvalt apteegiteenust Türi Tervisekeskuse Apteegis ja Vändra Turu Apteegis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	92 896	119 566	
Nõuded ja ettemaksed	77 945	95 293	2
Varud	90 207	88 616	
Kokku käibevarad	261 048	303 475	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 802	6 801	4
Kokku põhivarad	3 802	6 801	
Kokku varad	264 850	310 276	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	182 060	188 110	5
Kokku lühiajalised kohustised	182 060	188 110	
Kokku kohustised	182 060	188 110	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	802	802	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 808	102 075	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 624	16 733	
Kokku omakapital	82 790	122 166	
Kokku kohustised ja omakapital	264 850	310 276	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	1 351 741	1 265 790	
Muud äritulud	0	74	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 139 178	-1 062 933	6
Mitmesugused tegevuskulud	-22 080	-21 545	
Tööjõukulud	-153 133	-150 437	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 999	-5 073	
Muud ärikulud	-313	-363	
Ärikasum (kahjum)	34 038	25 513	
Intressitulud	7	11	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 045	25 524	
Tulumaks	-11 421	-8 791	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 624	16 733	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Folia Apteek 2024.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Folia Apteek kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning bilansipäevaks laekumata kaardimakseid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Realiseeritud toodete kulu.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	25
Masinad, seadmed	3,3-5
Muu inventar	3,3-5

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

tegevjuhtkond ja kõrgem juhtkond;

tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted;

ettevõtte töötajad.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	77 125	77 125
Ostjatelt laekumata arved	77 125	77 125
Muud nõuded	760	760
Viitlaekumised	760	760
Ettemaksed	60	60
Tulevaste perioodide kulud	60	60
Kokku nõuded ja ettemaksed	77 945	77 945
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	94 374	94 374
Ostjatelt laekumata arved	94 374	94 374
Muud nõuded	403	403
Viitlaekumised	403	403
Ettemaksed	516	516
Tulevaste perioodide kulud	516	516
Kokku nõuded ja ettemaksed	95 293	95 293

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 277	1 592
Üksikisiku tulumaks	2 630	2 513
Erisoodustuse tulumaks	126	186
Sotsiaalmaks	7 614	7 480
Kohustuslik kogumispension	80	79
Töötuskindlustusmaksed	305	293
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 032	12 143

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2022							
Soetusmaksumus	1 415	57 320	21 542	7 881	29 423	26 148	114 306
Akumuleeritud kulum		-50 442	-19 746	-6 477	-26 223	-25 767	-102 432
Jääkmaksumus	1 415	6 878	1 796	1 404	3 200	381	11 874
Amortisatsioonikulu		-2 292	-1 796	-749	-2 545	-236	-5 073
31.12.2023							
Soetusmaksumus	1 415	57 320	21 542	7 881	29 423	26 148	114 306
Akumuleeritud kulum		-52 734	-21 542	-7 226	-28 768	-26 003	-107 505
Jääkmaksumus	1 415	4 586	0	655	655	145	6 801
Amortisatsioonikulu		-2 293		-561	-561	-145	-2 999
31.12.2024							
Soetusmaksumus	1 415	57 320	21 542	7 881	29 423	26 148	114 306
Akumuleeritud kulum		-55 027	-21 542	-7 787	-29 329	-26 148	-110 504
Jääkmaksumus	1 415	2 293	0	94	94	0	3 802

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	152 236	152 236	
Võlad töövõtjatele	16 792	16 792	
Maksuvõlad	13 032	13 032	
Kokku võlad ja ettemaksed	182 060	182 060	
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	159 126	159 126	
Võlad töövõtjatele	16 841	16 841	
Maksuvõlad	12 143	12 143	
Kokku võlad ja ettemaksed	188 110	188 110	

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Varude allahindlus ja mahakandmine	1 320	1 018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 136 075	1 059 913
Energia	4 684	4 697
Elektrienergia	2 807	2 672
Soojusenergia	1 033	1 187
Kütus	844	838
Veevarustusteenused	301	213
Üür ja rent	6 985	7 053
Tarnijate ostupreemia	-18 284	-16 800
Frantsiisitasu	3 725	3 454
Muud	4 372	3 385
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 139 178	1 062 933

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	114 460	112 528
Sotsiaalmaksud	38 673	37 909
Kokku tööjõukulud	153 133	150 437
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	20 332	17 149

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.04.2025

osaühing Folia Apteek (registrikood: 10165535) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU LAIMETS	Juhatuse liige	14.04.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 808
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 624
Kokku	79 432
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Kokku	25 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite jaemüük	47731	EMTAK 2025	1351741	100.00%	Jah