

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kanise osühing

registrikood: 10049993

tänava/talu nimi, Pojengi tee 43
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11913

telefon: +372 6464593

faks: +372 6096067

e-posti aadress: info@kanise.ee

veebilehe aadress: www.kanise.ee

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	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2023. a jätkas Kanise OÜ hulgimüüki meditsiinitehnika valdkonnas, samuti tegime litsenseeritud töid meditsiinitehnika elektrihoituse kontrollimiseks.

2023. a. jätkasime partnerlus suhteid teiste meditsiini hulgimüügi firmadega. Müüsimise kaupa järgmistele firmadele: Magnum Medical OÜ, Tamro AS, Pharmac OÜ.

2023. jätkasime materjalide riigihangete täitmist Tartu Ülikooli Kliinikumile, Narva Haiglale, Järvamaa Haiglale, PERH'le ja Lääne-Tallinna Keskhaiglale.

2023.a. sortimendi muutmise tõttu vähenes oluliselt läbimüük apteekidele. Samal ajal püüdsime pakkuda võimalikult soodsalt tooteid Eesti haiglatele.

2023. a jätkasime aktiivset tegevust Eesti Kaubandus-Tööstuskojaga. Nagu ka eelmistel aastatel, osales Kanise MTÜ-Ring töös.

2023. pöörasime rohkem tähelepanu kirurgilise instrumendi müügile firmalt Swann-Morton Ltd. (UK) ja Trimed Pvt. (Pakistan). Oleme külastanud Medica näitus Düsseldorfis, kus pidasime edukalt läbirääkimiseid partneridega.

2024. plaanime hoida käivet samal tasemel. Rohkem tähelepanu läheb koostööle haiglatega, sealhulgas ka riigihangete kaudu.

Ettevõtte palgafond moodustas 2023. a. 20 437 eurot ja juhataja Pavel Žukovetsi palgakulu moodustas 11 172 eurot.

Ettevõttes töötas aasta lõpuks 2 inimest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 369	6 805	2
Nõuded ja ettemaksed	19 327	26 549	3
Varud	38 210	57 789	4
Kokku käibevarad	73 906	91 143	
Kokku varad	73 906	91 143	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	10 110	9 320	6
Kokku lühiajalised kohustised	10 110	9 320	
Kokku kohustised	10 110	9 320	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 011	49 797	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 973	29 214	
Kokku omakapital	63 796	81 823	
Kokku kohustised ja omakapital	73 906	91 143	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	179 479	220 857	7
Muud äritulud	12 167	38	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-113 556	-137 908	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 786	-22 452	
Tööjõukulud	-20 437	-21 160	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-32	
Muud ärikulud	-34	-571	
Ärikasum (kahjum)	38 833	38 772	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 833	38 772	
Tulumaks	-8 860	-9 558	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 973	29 214	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kanise OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Kanise OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

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 vähendamisenähtena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete netorealiseerimismaksumuse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate

tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt :

- Masinad ja seadmed 20%
- Muu inventar ja IT seadmed 25%

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit

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 sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivatele õigusaktidele Eestis ettevõtete aruandeaasta kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019.a. kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha pangakontodel	15 914	6 651
Sularaha kassas	455	154
Kokku raha	16 369	6 805

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 156	17 156
Ostjatelt laekumata arved	17 156	17 156
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 171	2 171
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 327	19 327
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 853	23 853
Ostjatelt laekumata arved	23 853	23 853
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 696	2 696
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 549	26 549

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	38 210	57 789
Kokku varud	38 210	57 789

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				1 000
Käibemaks		4 950		3 305
Üksikisiku tulumaks		440		360
Sotsiaalmaks		726		792
Töötuskindlustusmaksed		7		8
Ettemaksukonto jääk	2 171		2 696	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 171	6 123	2 696	5 465

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 107	3 107
Võlad töövõtjatele	880	880
Maksuvõlad	6 123	6 123
Kokku võlad ja ettemaksed	10 110	10 110
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 855	2 855
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000
Maksuvõlad	5 465	5 465
Kokku võlad ja ettemaksed	9 320	9 320

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	174 170	216 681
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	5 309	4 176
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	179 479	220 857
Kokku müügitulu	179 479	220 857
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meditsiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	150 041	202 474
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	28 896	17 045
Muu teimimine ja analüüs	542	1 338
Kokku müügitulu	179 479	220 857

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	15 940	16 368
Sotsiaalmaksud	4 497	4 792
Kokku tööjõukulud	20 437	21 160
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	11 172	11 172

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.01.2024

Kanise osaühing (registrikood: 10049993) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAVEL ŽUKOVETS	juhatuse liige (juhataja)	28.01.2024
Resolutsioon:	Kinnitan aruanne	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 973
Kokku	60 984
Jaotamine	
Dividendideks	48 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 984
Kokku	60 984

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 973
Kokku	60 984
Jaotamine	
Dividendideks	48 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 984
Kokku	60 984

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditsiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	46462	150041	83.60%	Jah
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	28896	16.10%	Ei
Muu teimimine ja analüüs	71209	542	0.30%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6464593
Faks	+372 6096067
E-posti aadress	info@kanise.ee
Veebilehe aadress	www.kanise.ee