

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Sella MT

registrikood: 10125688

tänavatänu nimi, Jüri tn 21

maja ja korteri number:

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 65609

telefon: +372 7821911

e-posti aadress: kippus@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	9
Lisa 6 Võlad tarnijatele	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Muud äritulud	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevusala on apteek – elanikkonnale ravimite müük retsepti alusel ja ravimite, ravimisarnaste ainete ja teiste hooldusotstarbeliste kaupade müük ilma retseptita. Apteek tegutseb Sotsiaalministeeriumi poolt välja antud tegevusloa alusel. Apteegist on võimalik osta valmisprille, samuti söödalisandeid loomadele ja veterinaarravimeid. Apteegi klientideks on valdavalt eraisikud, kuid ka ettevõtted ja hoolekandeesutused, mis vajavad esmaabitarbeid.

Ettevõtte müügitulu oli 344,7 tuh. EUR (2014.a. 342,7 tuh. EUR). Eesti Haigekassa tasub patsiendi soodustuse osa ravimi hinnast. 2003 aastast on rakendunud piirhinnad (muudetakse neli korda aastas),

hinnakokkulepped ja haigekassa ravimite loetelu on samuti muudetud mitu korda. 2005 aasta algul võeti vastu uus ravimiseadus, mida on täiendatud ja uuendatud. PIIr- ja kokkuleppehindade rakendamine on alandanud ravimite hinda, mis avaldub ka käibes.

Ettevõttes töötas keskmiselt 6 inimest ja palgakulu koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusega oli 47159 EUR . Osaühingul on üks osanik, kes on ka ettevõtte juhataja. Eraldi juhtimistasu ei maksta.

Ettevõtte ei ole võtnud pangalaenu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 330	28 084	
Nõuded ja ettemaksed	9 000	9 685	
Varud	42 849	43 496	3
Kokku käibevara	70 179	81 265	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	109	109	
Kokku põhivara	109	109	
Kokku varad	70 288	81 374	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	10 366	11 976	
Kokku lühiajalised kohustused	10 366	11 976	
Kokku kohustused	10 366	11 976	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	7
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 729	49 231	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 524	12 498	
Kokku omakapital	59 922	69 398	
Kokku kohustused ja omakapital	70 288	81 374	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	344 660	342 672
Muud äritulud	11 722	8 511
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-285 879	-283 953
Mitmesugused tegevuskulud	-7 820	-9 857
Tööjõukulud	-47 159	-44 875
Kokku ärikasum (-kahjum)	15 524	12 498
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 524	12 498
Tulumaks	-5 000	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 524	12 498

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	15 524	12 498
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	685	-1 453
Varude muutus	647	6 125
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 610	-173
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 000	0
Kokku rahavood äritegevusest	10 246	16 997
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-20 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 000	0
Kokku rahavood	-9 754	16 997
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 084	11 087
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 754	16 997
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 330	28 084

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	6 391	1 278	49 231	56 900
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	6 391	1 278	49 231	56 900
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 498	12 498
31.12.2014	6 391	1 278	61 729	69 398
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	6 391	1 278	61 729	69 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 524	10 524
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
31.12.2015	6 391	1 278	52 253	59 922

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ SELLA MT on 1992. aastal asutatud Eesti erakapitalil põhinev ettevõtte. Ettevõtte põhitegevusala on apteek, EMTAK 47731 – elanikkonnale ravimite müük retsepti alusel ja ravimite, ravimisarnaste ainete ja teiste meditsiiniotstarbeliste kaupade müük ilma retseptita. Partneriteks on ravimite hulgimüügifirmad, kust hangitakse kaup, ja Eesti Haigekassa, mis tasub patsiendi soodustuse osa. OÜ SELLA MT annab tööd 6 töötajale.

Raha

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-des.
31.12.2015.a. seisuga raha kassas 6469 EUR ja pangakontodel 11861 EUR.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 500 EUR ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille parameetrid jäävad alla antud tingimustele kantakse kohe 100 %-liselt kuludesse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarselt meetodit.

Amortisatsiooni määrad aastas on põhivara gruppidele järgmised:
- muu inventar (apteegiruumi sisustus) 20 %

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

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.

Maksustamine

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 8 dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	8 232	9 685
Kokku nõuded ostjate vastu	8 232	9 685

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	42 849	43 496
Kokku varud	42 849	43 496

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	874	648
Üksikisiku tulumaks	403	416
Sotsiaalmaks	885	909
Kohustuslik kogumispension	18	16
Töötuskindlustusmaksed	56	67
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 236	2 056

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 820	1 820
Akumuleeritud kulum	-1 820	-1 820
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 820	1 820
Akumuleeritud kulum	-1 820	-1 820
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 820	1 820
Akumuleeritud kulum	-1 820	-1 820
Jääkmaksumus	0	

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad kauba ja muud kulud	8 130	9 920
Kokku võlad tarnijatele	8 130	9 920

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	344 660	342 672
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	344 660	342 672
Kokku müügitulu	344 660	342 672
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47731	344 660	342 672
Kokku müügitulu	344 660	342 672

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud	11 722	8 511
Kokku muud äritulud	11 722	8 511

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	1 793	2 000
Elektrienergia	752	800
Soojusenergia	1 041	1 200
Mitmesugused bürookulud	4 100	4 500
Muud	1 927	3 357
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 820	9 857

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	35 246	33 459
Sotsiaalmaksud	11 913	11 416
Kokku tööjõukulud	47 159	44 875
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	6

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2016

Osaühing Sella MT (registrikood: 10125688) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIKA TIMPKA	juhatuse liige (juhataja)	16.06.2016
Resolutsioon:	2015.a. majandusaasta aruanne	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 729
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 524
Kokku	52 253
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Kokku	12 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 729
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 524
Kokku	52 253
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Kokku	12 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	344660	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marika Timpka	46309036519		6391 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7821911
E-posti aadress	kippus@hotmail.ee