

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** OSAÜHING JÕHVI APTEEK

**registrikood:** 10045736

**tänava/talu nimi,** Narva mnt 3

**maja ja korteri number:**

**linn:** Jõhvi linn

**vald:** Jõhvi vald

**maakond:** Ida-Viru maakond

**postisihtnumber:** 41531

**telefon:** +372 3370041, +372 3356230, +372 3371020

**faks:** +372 3371040

**e-posti aadress:** [johviapt@apotheka.ee](mailto:johviapt@apotheka.ee)

## Sisukord

|                                         |    |
|-----------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                          | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne            | 4  |
| Bilanss                                 | 4  |
| Kasumiaruanne                           | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad      | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted               | 6  |
| Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 8  |
| Lisa 3 Materiaalsed põhivarad           | 8  |
| Lisa 4 Võlad töövõtjatele               | 9  |
| Lisa 5 Osakapital                       | 9  |
| Lisa 6 Müügitulu                        | 9  |
| Lisa 7 Tööjõukulud                      | 9  |
| Lisa 8 Seotud osapooled                 | 9  |
| Aruande allkirjad                       | 10 |

## Tegevusaruanne

OÜ Jõhvi apteegi põhitegevus on ravimite, ravimtaimede, hügieenitarvete, veterinaarravimite ja teiste apteegikaupade müük elanikkonnale, raviasutustele, ettevõtetele.

201. aasta OÜ Jõhvi apteegi kogukäive oli 2070982 eurot. Sellest 900213 eurot moodustas haruapteegi käive, asukohaga Kohtla-Järve linnaosas lidlas. Käive suurenes 2016. aastal 71692 eurot, suurenedes 2015. aastaga võrreldes 3,5 %.

Ettevõtte puhaskasumiks kujunes 2016. aastal 131157 eurot.

Ettevõtte kasutab liisitud sõiduauto kasutusrendi tingimustel.

OÜ Jõhvi apteegi juhatus koosneb ühest liikmest, kes on ka ettevõtte töötaja ja ei saa eraldi juhatuse liikme tasu. Töötajate keskmine arv oli 2016. aastal 8.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016     | 31.12.2015     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 285 524        | 229 697        |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 84 197         | 88 765         |         |
| Varud                                        | 143 811        | 152 051        |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>513 532</b> | <b>470 513</b> |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 0              | 332            |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 26 741         | 29 081         | 3       |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 332            | 0              |         |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>27 073</b>  | <b>29 413</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>540 605</b> | <b>499 926</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 94 480         | 59 958         |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>94 480</b>  | <b>59 958</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>94 480</b>  | <b>59 958</b>  |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          | 5       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256            | 256            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 312 156        | 233 262        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 131 157        | 203 894        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>446 125</b> | <b>439 968</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>540 605</b> | <b>499 926</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2016           | 2015           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 2 070 982      | 1 999 290      | 6       |
| Muud äritulud                               | 940            | 0              |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -1 622 442     | -1 470 103     |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -82 061        | -69 446        |         |
| Tööjõukulud                                 | -208 708       | -234 242       | 7       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -2 340         | -2 500         |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>156 371</b> | <b>222 999</b> |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 6 036          | 5 895          |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>162 407</b> | <b>228 894</b> |         |
| Tulumaks                                    | -31 250        | -25 000        |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>131 157</b> | <b>203 894</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Jõhvi Apteegi 2016.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi 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 Jõhvi Apteegi kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.  
2016. aasta aastaaruanne esitatakse elektrooniliselt.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Informatsiooni esitusviis on viidud vastavusse taksonoomiaga.

### Vigade korrigeerimine

Olulisi eelmiste perioodide suhtes avastatud vigu korrigeeritakse tagasiulatuvalt. Eelmise perioodi võrdlusandmeid korrigeeritakse vea mõju võrra.

### Raha

Raha ja raha ekvivalendid.

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

Rahavoogude aruanne.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil- äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevara ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

### Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kulude-tulude vastavuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Aruandeaasta lõpul toimub varude füüsiline inventuur, mille alusel korrigeeritakse raamatupidamislikku varude jääki.

### Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse bilansis nende õiglases väärtuses. Väärtuse muutustest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt amortisatsiooni ei arvestata.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara.

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle

ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarselt meetodit. Põhivara amortiseeritakse lähtuvalt igast objektist eraldi 5-20 % aastas.

#### **Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**

##### **Rendid**

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

##### **Eraldised ja tingimuslikud kohustised**

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise kajastatakse juhul kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside näol on tõenäoline ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav. Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurst hinnatakse uuesti igal bilansipäeval.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille suuruse hindamine ei ole usaldusväärne ja mille realiseerumise tõenäosus on alla 50 %. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks.

Kehtiva tulumaksu seaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit vaid dividende määraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summast.

##### **Kohustuslik reservkapital**

Kohustuslik reservkapital moodustab 10 protsenti osakapitalist.

##### **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.

Tulu teenuste müügist kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides teenuse osutamisega kaasnevate kulutustega.

##### **Kulud**

Kulu arvestamisel lähtutakse tulude-kulude vastavuse printsiibist.

##### **Maksustamine**

Maksustamisel lähtutakse Eesti Vabariigi maksuseadustest.

##### **Seotud osapooled**

Seotud osapoolteks loetakse osanikud ja nende pereliikmed.

## Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2016 |               | 31.12.2015 |               |
|-----------------------------------------------|------------|---------------|------------|---------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg     | Ettemaks   | Maksuvõlg     |
| Käibemaks                                     |            | 6 520         |            | 6 066         |
| Üksikisiku tulumaks                           |            | 2 518         |            | 3 495         |
| Sotsiaalmaks                                  |            | 4 532         |            | 6 192         |
| Kohustuslik kogumispension                    |            | 283           |            | 414           |
| Töötuskindlustusmaksed                        |            | 339           |            | 303           |
| Ettemaksukonto jääk                           | 134        |               | 134        |               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>134</b> | <b>14 192</b> | <b>134</b> | <b>16 470</b> |

## Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |          |                    |                             | Kokku   |
|---------------------|----------|--------------------|-----------------------------|---------|
|                     | Ehitised | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |         |
| <b>31.12.2014</b>   |          |                    |                             |         |
| Soetusmaksumus      | 16 818   | 38 548             | 56 666                      | 112 032 |
| Akumuleeritud kulum | -8 330   | -24 950            | -47 171                     | -80 451 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 8 488    | 13 598             | 9 495                       | 31 581  |
|                     |          |                    |                             |         |
| Amortisatsioonikulu | -840     | -912               | -748                        | -2 500  |
|                     |          |                    |                             |         |
| <b>31.12.2015</b>   |          |                    |                             |         |
| Soetusmaksumus      | 16 818   | 38 548             | 56 666                      | 112 032 |
| Akumuleeritud kulum | -9 170   | -25 862            | -47 919                     | -82 951 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 7 648    | 12 686             | 8 747                       | 29 081  |
|                     |          |                    |                             |         |
| Ostud ja parendused |          | -2 922             | -41 276                     | -44 198 |
| Amortisatsioonikulu | -840     | 2 011              | 40 687                      | 41 858  |
|                     |          |                    |                             |         |
| <b>31.12.2016</b>   |          |                    |                             |         |
| Soetusmaksumus      | 16 818   | 35 626             | 15 390                      | 67 834  |
| Akumuleeritud kulum | -10 010  | -23 851            | -7 232                      | -41 093 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 6 808    | 11 775             | 8 158                       | 26 741  |

## Lisa 4 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2016   | 31.12.2015   |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Puhkusetasude kohustis          | 6 013        | 1 184        |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>6 013</b> | <b>1 184</b> |

## Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2016             | 2015             |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                  |                  |
| Eesti                                       | 2 070 982        | 1 999 290        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>2 070 982</b> | <b>1 999 290</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>2 070 982</b> | <b>1 999 290</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                  |                  |
| Apteegikaupademüük                          | 2 070 982        | 1 999 290        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>2 070 982</b> | <b>1 999 290</b> |

## Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2016           | 2015           |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                      | 157 159        | 176 128        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 51 549         | 58 114         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>208 708</b> | <b>234 242</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 8              | 10             |

## Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                              |              |
|--------------------------------------------------------------|--------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus                     | OÜ Puuvõõrik |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud | Eesti        |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2017

**OSAÜHING JÕHVI APTEEK (registrikood: 10045736) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| HEIGO PRITS        | Juhatuse liige     | 24.05.2017           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2016     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 312 156        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 131 157        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>443 313</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 443 313        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>443 313</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala        | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Apteekide tegevus | 47731      | 2070982         | 100.00%     | Jah            |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                |
|-----------------|---------------------|
| Telefon         | +372 3371020        |
| Telefon         | +372 3370041        |
| Telefon         | +372 3356230        |
| Faks            | +372 3371040        |
| E-posti aadress | johviapt@potheka.ee |