

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 21.03.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Pinna Management OÜ

registrikood: 14018127

tänava/talu nimi, P. Pinna tn 8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13615

telefon: +372 5174393

e-posti aadress: loukingrid@gmail.com

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Intressikulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Pinna Management OÜ alustas oma tegevust 2016 aasta juunis.

Põhitegevusalaks on apteegi kaubandus – ravimite müük, valmistamine, jaendamine, seeriaviisiliste ravimite valmistamine, käsimüügiravimite müük ja konsultatsioonid.

2016 aasta alustasime ruumide remondiga, apteegi tegevuseks tarvikute muretsemisega, spetsiaalse mööbli ja kauba sisseostuga .

Aruandeaastal osaühing sai müügitulu 52 182 eurot, aruandeaasta kahjum oli 113 738 eurot.

Pinna Managment ettevõtte juhtkond usub, et 2017 aastal kahjum, mis on tekkinud seoses ettevõtte alustamisega väheneb.

Aruandeaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale eraldi tasu ei makstud ja muid olulisi soodustusi ei tehtud. Töötajate keskmine arv oli 4, ning palkade kogusumma oli 42 050 eurot.

Pinna Management OÜ osakapitaliks on 2 500 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	21.03.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 272	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	15 705	0	3
Varud	68 963	0	4
Kokku käibevarad	100 940	2 500	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	49 805	0	6
Kokku põhivarad	49 805	0	
Kokku varad	150 745	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	45 983	0	8
Kokku lühiajalised kohustised	45 983	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	216 000	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	216 000	0	
Kokku kohustised	261 983	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-113 738	0	
Kokku omakapital	-111 238	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	150 745	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	21.03.2016 - 31.12.2016	21.03.2016 - 21.03.2016	Lisa nr
Müügitulu	52 182	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 423	0	12
Mitmesugused tegevuskulud	-34 117	0	13
Tööjõukulud	-60 352	0	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 878	0	6
Muud ärikulud	-597	0	15
Ärikasum (kahjum)	-110 185	0	
Intressikulud	-3 554	0	16
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-113 738	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-113 738	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	21.03.2016 - 31.12.2016	21.03.2016 - 21.03.2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-110 185	0	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 878	0	6
Kokku korrigeerimised	5 878	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 705	0	
Varude muutus	-68 963	0	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	42 430	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-146 545	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-55 683	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-55 683	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	216 000	0	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	216 000	0	
Kokku rahavood	13 772	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 772	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 272	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
21.03.2016	2 500		2 500
21.03.2016	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-113 738	-113 738
31.12.2016	2 500	-113 738	-111 238

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pinna Management OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 1 000 euro.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalik vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on mahaarvetud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu

tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:

- (a) Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- (b) Tütarettevõtted;
- (c) Sidusettevõtted;
- (d) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- (e) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
- (f) Punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	21.03.2016
Swedbank	14 285	2 500
Kassa	1 987	0
Kokku raha	16 272	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 019	5 019	
Ostjatelt laekumata arved	5 019	5 019	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 666	9 666	5
Äriruumi tagatisraha	1 020	1 020	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 705	15 705	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	68 963
Ravimid jm. apteegikaubad	68 963
Kokku varud	68 963

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	346	0
Üksikisiku tulumaks	0	864
Erisoodustuse tulumaks	0	6
Sotsiaalmaks	0	3 333
Kohustuslik kogumispension	0	146
Töötuskindlustusmaksed	0	162
Ettemaksukonto jääk	9 320	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 666	4 511

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	47 853	5 495	5 495	2 335	55 683
Akumuleeritud kulum	-5 430	-315	-315	-133	-5 878
Jääkmaksumus	42 423	5 180	5 180	2 202	49 805

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	216 000		216 000		3,2%	EUR	07.04.2021
Pikaajalised laenud kokku	216 000		216 000				
Laenukohustised kokku	216 000		216 000				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	28 705	28 705	
Võlad töövõtjatele	9 105	9 105	9
Maksuvõlad	4 511	4 511	5
Muud võlad	3 554	3 554	
Intressivõlad	3 554	3 554	15
Saadud ettemaksed	108	108	
Muud saadud ettemaksed	108	108	
Kokku võlad ja ettemaksed	45 983	45 983	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016
Töötasude kohustis	5 016
Puhkusetasude kohustis	4 089
Kokku võlad töövõtjatele	9 105

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	21.03.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	21.03.2016 - 31.12.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	52 182
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	52 182
Kokku müügitulu	52 182
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Farmaatsiatoodete jaemüük	52 182
Kokku müügitulu	52 182

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	21.03.2016 - 31.12.2016
Tooraine ja materjal	7 500
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	35 465
Väheväärtuslik vara	18 458
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	61 423

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	21.03.2016 - 31.12.2016
Üür ja rent	8 738
Mitmesugused bürookulud	4 680
Uurimis- ja arengukulud	11 028
Riiklikud ja kohalikud maksud	980
Raamatupidamisteenused	3 024
Ruumide sisustus, parendamise kulud	5 445
Muud	222
Kokku mitmesugused tegevuskulud	34 117

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	21.03.2016 - 31.12.2016
Palgakulu	42 050
Sotsiaalmaksud	15 246
Puhkuse kohustuse reserv	3 056
Kokku tööjõukulud	60 352
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	4

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	21.03.2016 - 31.12.2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	3
Vastuvõtukulud	367
Erisoodustused	227
Kokku muud ärikulud	597

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	21.03.2016 - 31.12.2016
Intressikulu laenudelt	3 554
Kokku intressikulud	3 554

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016
	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	219 554

21.03.2016 - 31.12.2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Saadud laenud	216 000	3,2%	EUR	07.04.2021

Ostud ja müügid

	21.03.2016 - 31.12.2016
	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	893

Aruandeaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale eraldi tasu ei makstud ja muid olulisi soodustusi ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2017

Pinna Management OÜ (registrikood: 14018127) 21.03.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGRID LÕUK	Juhatuse liige	08.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-113 738
Kokku	-113 738
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-113 738
Kokku	-113 738

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-113 738
Kokku	-113 738
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-113 738
Kokku	-113 738

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	52182	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilona Seström-Lebedeva	47912140321	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	125 EUR (Lihtomand)
Ingrid Lõuk	45911260245	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1275 EUR (Lihtomand)
Linden Partners OÜ	12812944	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1100 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5174393
E-posti aadress	loukingrid@gmail.com