

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Kiviõli Linnaapteegi Osaühing

registrikood: 10032550

tänava/talu nimi, Soo tn 3

maja ja korteri number:

linn: Kiviõli linn

vald: Lügánuse vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 43121

faks: +372 3374027

e-posti aadress: soo.apt@mail.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	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 5 Varud	7
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Võlad tarnijatele	9
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 11 Müügitulu	10
Lisa 12 Muud äritulud	10
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 15 Tööjõukulud	11
Lisa 16 Tulumaks	11
Lisa 17 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE.

2018.a. jooksul pole arengu-ja uurimisväljaminekuid olnud ja ka lähitulevikus pole see plaanis. Lähitulevikus pole planeeritud olulisi investeeringuid.

2018.a. toimus apteegis tavaline apteegialane tegevus: müüsimine Kiviõli linna ja ümbruskonna elanikele ostetud ravimeid, haigete hooldamisvahendeid, valmisprille, väheses koguses kosmeetikat, valmistasime ektemporaalseid ravimeid, mõõtsime vererõhku ja veresuhkrut. Varustasime SA Kiviõli Tervisekeskust, Vahtra hooldemaja, perearste ja asutusi ravimitega.

Võrreldes 2017.a. müügitulu suurenes. 2019.a. jätkame tavapärase tegevusega. Võtame osa täienduskoolitustest, et täiendada oma teadmisi uute ravimite ja farmaatsia alal, et tagada parim teenendus, jätkame koostööd BENU apteegiketiga ja jätkame tavapäraselt tööd, et tagada põhitegevuse müügitulu ja kasumi kasv. Kuna linna tuleb tervisekeskus ja sinna planeeritav kolmas apteek, siis kindlasti langeb meie apteegi müügitulu.

Kiviõli Linnaapteegi OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Kiviõli Linnaapteegi OÜ olulisemad finantssuhted olid

	31.12.2018.	31.12.2017.
Ärimentaablus	0,45	0,45
Müügi puhasrentaablus	0,45	0,29
Omakapitali puhasrentaablus ROE	35,19	32,20
Varade puhasrentaablus	3,79	2,68
Lühiajaliste võlgade kattekordaja	1,12	1,09
Varade tootlus	8,46	9,19

Kiviõli Linnaapteegi OÜ juhatus koosneb kahest liikmest, kes on ka osahingus osanikud. Juhatuse liikmed juhatuse töö eest eraldi ei tasustata ja mingeid soodustusi kehtestatud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 264	21 842	2
Nõuded ja ettemaksed	34 360	24 822	3
Varud	58 485	55 867	5
Kokku käibevarad	122 109	102 531	
Kokku varad	122 109	102 531	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	108 945	94 000	8
Kokku lühiajalised kohustised	108 945	94 000	
Kokku kohustised	108 945	94 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	
Kohustuslik reservkapital	1 690	1 690	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 291	1 544	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 633	2 747	
Kokku omakapital	13 164	8 531	
Kokku kohustised ja omakapital	122 109	102 531	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 032 619	942 586	11
Muud äritulud	25 360	23 351	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-873 812	-800 715	13
Mitmesugused tegevuskulud	-9 578	-10 805	14
Tööjõukulud	-169 956	-150 170	15
Ärikasum (kahjum)	4 633	4 247	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 633	4 247	
Tulumaks	0	-1 500	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 633	2 747	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldpõhimõtted

Kiviõli Linnaapteegi OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja pangakontod

Raha ja pangakontodena on esitatud 31.12.2018.a. seisuga sularaha jääk kassas ning panga arvelduskontol olev raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid seisuga 31.12.2018.a. ei olnud.

Varud

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevatest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Kapitalirendi alusel pole varusid soetatud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara.

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639,12 eurost ja kasuliku tööajaga üle aasta. Varad, mille soetusmaksumus on alla 639,12 eurot, kajastatakse väheväärtusliku inventarina (varuna) ja kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100% kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari kohta peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivahend võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud allahindlused. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised-seadmed 20%, muu inventar 20%.

Tulud

Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. 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

Kulud

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Aruandeaastal on kajastatud jooksvad kulud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
sularaha kassas	22 905	21 390
arvelduskontod	6 359	452
Kokku raha	29 264	21 842

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	33 995	33 995
Ostjatelt laekumata arved	33 995	33 995
Ettemaksed	365	365
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 360	34 360
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 822	24 822
Ettemaksed	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 822	24 822

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	33 995	24 822
Kokku nõuded ostjate vastu	33 995	24 822

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	58 485	55 867
Kokku varud	58 485	55 867

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 574	872
Üksikisiku tulumaks	2 656	2 173
Erisoodustuse tulumaks	0	0
Sotsiaalmaks	4 481	3 903
Kohustuslik kogumispension	166	190
Töötuskindlustusmaksed	242	148
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 119	7 286

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	5 819	10 066	3 054	18 939
Akumuleeritud kulum	-5 819	-10 066	-3 054	-18 939
Jääkmaksumus	0	0	0	0
31.12.2017				
Soetusmaksumus	5 819	10 066	3 054	18 939
Akumuleeritud kulum	-5 819	-10 066	-3 054	-18 939
Jääkmaksumus	0	0	0	0
31.12.2018				
Soetusmaksumus	5 819	10 066	3 054	18 939
Akumuleeritud kulum	-5 819	-10 066	-3 054	-18 939
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	86 145	86 145
Võlad töövõtjatele	13 681	13 681
Maksuvõlad	9 119	9 119
Kokku võlad ja ettemaksed	108 945	108 945
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	76 037	76 037
Võlad töövõtjatele	10 677	10 677
Maksuvõlad	7 286	7 286
Kokku võlad ja ettemaksed	94 000	94 000

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tamro Eesti OÜ	78 232	74 628
Lindström OÜ	18	25
Kiviõli Soojus AS	387	410
Eesti Energia	68	67
Telia Äriteenus	84	52
Tele 2	15	15
Järve Blopühastus OÜ	3	0
Hansasoft OÜ	19	540
V.S.Master Õigusbüroo	300	300
MagnumMedical	7 019	0
Kokku võlad tarnijatele	86 145	76 037

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
puhkusekohustus	13 681	10 677
Kokku võlad töövõtjatele	13 681	10 677

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 032 619	942 586
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 032 619	942 586
Kokku müügitulu	1 032 619	942 586
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	1 032 619	942 586

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
turuvuuring, turundus- ja brändiesindustasu	25 360	23 351
Kokku muud äritulud	25 360	23 351

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	873 812	800 715
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	873 812	800 715

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	3 098	3 098
Energia	3 061	2 961
Mitmesugused bürookulud	916	4 347
Koolituskulud	70	180
Muud	2 433	219
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 578	10 805

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	127 022	112 235
Sotsiaalmaksud	42 934	37 935
Kokku tööjõukulud	169 956	150 170
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	6 000	1 500
Kokku	0	0	6 000	1 500

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses.

Seisuga 31.12.2018. on Kiviõli Linnaapteegi osakapital 2550 eurot, mis jaguneb 4 osaks. 2018.a. ei makstud dividende, millega seoses ei tekkinud ettevõtte tulumaksu kohustust.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2018.a. moodustas 8 924 eurot (eelmiste perioodide jaotamata kasum 4 291 eurot + 2018.a. kasum 4 633 eurot)

reservkapital moodustab 1 690 eurot

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

2018.a. majandusaasta jooksul pole tehtud tehinguid seotud isikutega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.03.2019

Kiviõli Linnaapteegi Osaühing (registrikood: 10032550) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PILLE KABEL	Juhatuse liige	05.03.2019
INGRIT HAAVISTU	Juhatuse liige	06.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 633
Kokku	8 924
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 924
Kokku	8 924

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 633
Kokku	8 924
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 924
Kokku	8 924

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	1031969	99.94%	Jah
Ravimite jm farmaatsiatoodete tootmine	21201	650	0.06%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vilve Molotov	45109242237		408 EUR (Lihtomand)
Pille Kabel	46012112244		1326 EUR (Lihtomand)
Ingrit Haavistu	44811042228		408 EUR (Lihtomand)
Anu Nõlvak	46111192254		408 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 3374027
E-posti aadress	soo.apt@mail.ee