

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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

postisihthnumber: 41531

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

faks: +372 3371040

e-posti aadress: johviapt@potheka.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	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad töövõtjatele	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

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

2018. aasta OÜ Jõhvi apteegi kogukäive oli 2135082 eurot. Sellest 502130 eurot moodustas haruapteegi käive asukohaga Kohtla-Järve linnaosas lidlas ja 414119 eurot moodustas haruapteegi käive asukohaga Tapal. Käive suurenes 2018. aastal 283456 eurot, 2017. aastaga võrreldes 15,3 %.

Ettevõtte puhaskasumiks kujunes 2018. aastal 79985 eurot.

Ettevõtte kasutab liisitud sõiduautot 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 2018. aastal 10.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	336 791	340 593	
Nõuded ja ettemaksed	115 899	101 747	
Varud	202 535	192 872	
Kokku käibevarad	655 225	635 212	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	22 061	24 401	3
Immateriaalsed põhivarad	332	332	
Kokku põhivarad	22 393	24 733	
Kokku varad	677 618	659 945	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	95 380	157 693	
Kokku lühiajalised kohustised	95 380	157 693	
Kokku kohustised	95 380	157 693	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	499 441	443 313	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 985	56 127	
Kokku omakapital	582 238	502 252	
Kokku kohustised ja omakapital	677 618	659 945	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	2 135 082	1 851 626	6
Muud äritulud	0	33	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 689 799	-1 442 150	
Mitmesugused tegevuskulud	-92 632	-97 780	
Tööjõukulud	-269 479	-252 394	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 340	-2 340	
Muud ärikulud	0	-59	
Ärikasum (kahjum)	80 832	56 936	
Muud finantstulud ja -kulud	-847	-809	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	79 985	56 127	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 985	56 127	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Jõhvi Apteegi 2018.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.
2018. 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 akumuliseeritud 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 kohustused

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 suurust 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 netodividendina väljamakstud summast.

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)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 541	7 286
Üksikisiku tulumaks	3 489	3 288
Sotsiaalmaks	6 129	6 238
Kohustuslik kogumispension	451	405
Töötuskindlustusmaksed	334	459
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 944	17 676

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	16 818	35 626	15 390	67 834
Akumuleeritud kulum	-10 010	-23 851	-7 232	-41 093
Jääkmaksumus	6 808	11 775	8 158	26 741
Amortisatsioonikulu	-840	-912	-588	-2 340
31.12.2017				
Soetusmaksumus	16 818	35 626	15 390	67 834
Akumuleeritud kulum	-10 850	-24 763	-7 820	-43 433
Jääkmaksumus	5 968	10 863	7 570	24 401
Amortisatsioonikulu	-840	-912	-588	-2 340
31.12.2018				
Soetusmaksumus	16 818	35 626	15 390	67 834
Akumuleeritud kulum	-11 690	-25 675	-8 408	-45 773
Jääkmaksumus	5 128	9 951	6 982	22 061

Lisa 4 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Puhkusetasude kohustis	1 771	4 068
Kokku võlad töövõtjatele	1 771	4 068

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 135 082	1 851 626
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 135 082	1 851 626
Kokku müügitulu	2 135 082	1 851 626
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Aptegikaupademüük	2 135 082	1 851 626
Kokku müügitulu	2 135 082	1 851 626

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	203 343	189 540
Sotsiaalmaksud	66 137	62 854
Kokku tööjõukulud	269 480	252 394
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2019

OSAÜHING JÕHVI APTEEK (registrikood: 10045736) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIGO PRITS	Juhatuse liige	19.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	499 441
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 985
Kokku	579 426
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	579 426
Kokku	579 426

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	2135082	100.00%	Jah

Sidevahendid

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