

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Tamsalu Uus Apteek

registrikood: 10486682

tänavanimi: Tehnika tn

maja number: 1a

linn: Tamsalu linn

vald: Tapa vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 46107

telefon: +372 3255613

e-posti aadress: tamsapt@apotheka.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

2018. aastal jätkus Tamsalu Uus Apteek OÜ-s apteegialane tegevus, milleks oli ravimite müük ja ektemporaalste retseptide järgi ravimite valmistamine, lisaks veel toidulisandite, veterinaar kaupade ning hügieenikaupade müük.

Aruandeaasta jooksul ei tehtud olulisi investeeringuid.

Tamsalu Uus Apteek OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise ning sortimendi laiendamise kaudu apteegi turupositsiooni säilitamine. Samuti jätkuv koostöö arstide ja klientidega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 038	13 078	
Nõuded ja ettemaksed	16 593	11 842	
Varud	26 078	23 427	3
Kokku käibevarad	71 709	48 347	
Kokku varad	71 709	48 347	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	32 217	29 649	4
Kokku lühiajalised kohustised	32 217	29 649	
Kokku kohustised	32 217	29 649	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Ülekurss	167	167	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 513	15 719	
Kokku omakapital	39 492	18 698	
Kokku kohustised ja omakapital	71 709	48 347	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	341 723	306 803	6
Muud äritulud	36 655	27 518	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-294 514	-261 742	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 080	-10 546	7
Tööjõukulud	-29 234	-41 448	8
Muud ärikulud	-1 107	-978	
Ärikasum (kahjum)	40 443	19 607	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 443	19 607	
Tulumaks	-3 930	-3 888	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 513	15 719	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tamsalu Uus Apteek OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea 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.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtteid 2018.a. aruandes ei ole muudetud.

Vigade korrigeerimine

2018.a. aruande koostamisel ei olnud vajadust korrigeerida eelnevate perioodide aruandeid.

Raha

Rahana ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid 2018.a. ei olnud.

Varud

Varudena võetakse arvele müügiks soetatud kaup, mille soetusmaksumus koosneb ostukuludest.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varude allahindlusele või mahakandmisel realiseerimistähtaaja ületamise tõttu või muudel põhjustel kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel "kaubad, toore, materjal, teenused".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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 ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena kaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga välja maksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja kulu- korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

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.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	16 448	11 723
ostjate laekumata arved	16 448	11 723
Kokku nõuded ostjate vastu	16 448	11 723

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	26 078	23 427
Müügiks ostetud apteegikaup	26 078	23 427
Kokku varud	26 078	23 427

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	27 362	27 362		
Võlad töövõtjatele	1 488	1 488		
Maksuvõlad	2 446	2 446		
Muud võlad	921	921		
Kokku võlad ja ettemaksed	32 217	32 217		

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	23 882	23 882	0	0
Võlad töövõtjatele	1 155	1 155	0	0
Maksuvõlad	3 396	3 396	0	0
Muud võlad	1 216	1 216	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	29 649	29 649	0	0

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	341 723	306 803
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	341 723	306 803
Kokku müügitulu	341 723	306 803
Müügitulu tegevusalade lõikes		
apteekide tegevus	341 723	306 803
Kokku müügitulu	341 723	306 803

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	1 449	1 449
Energia	1 319	1 387
Elektrienergia	330	330
Soojusenergia	989	1 057
Mitmesugused bürookulud	192	0
Lähetuskulud	145	55
Koolituskulud	335	172
Pankade teenustasud	1 021	994
väikevahendite kulu	2 011	2 608
telefon ja andmeside	1 431	1 353
kindlustusmaksed	185	182
Muud	4 992	2 346
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 080	10 546

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	21 600	30 674
Sotsiaalmaksud	7 301	10 441
puhkusereservi moodustamise kulu	333	333
Kokku tööjõukulud	29 234	41 448
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	9 600	9 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2019

Osaühing Tamsalu Uus Apteek (registrikood: 10486682) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI MAASIK	Juhatuse liige	17.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 513
Kokku	36 513
Jaotamine	
Dividendideks	36 513
Kokku	36 513

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 513
Kokku	36 513
Jaotamine	
Dividendideks	36 513
Kokku	36 513

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	341723	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Külli Maasik	46601232726	Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3255613
E-posti aadress	tamsapt@apotheka.ee