

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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@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
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.

2019. aasta OÜ Jõhvi apteegi kogukäive oli 2528846 eurot. Sellest 564084 eurot moodustas haruapteegi käive asukohaga Kohtla-Järve linnaosas lidlas ja 587155 eurot moodustas haruapteegi käive asukohaga Tapal. Käive suurenes 2019. aastal 393764 eurot, 2018. aastaga võrreldes 18,4 %.

Ettevõtte puhaskasumiks kujunes 2018. aastal 59761 eurot.

2020 aastal on plaanis avada haruapteek Jõhvi Tervisekeskuses.

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 2019. aastal 10.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	383 501	336 791	
Nõuded ja ettemaksed	160 223	115 899	
Varud	198 659	202 535	
Kokku käibevarad	742 383	655 225	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	47 842	22 061	3
Immateriaalsed põhivarad	332	332	
Kokku põhivarad	48 174	22 393	
Kokku varad	790 557	677 618	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	148 557	95 380	
Kokku lühiajalised kohustised	148 557	95 380	
Kokku kohustised	148 557	95 380	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	579 427	499 441	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 761	79 985	
Kokku omakapital	642 000	582 238	
Kokku kohustised ja omakapital	790 557	677 618	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	2 528 846	2 135 082	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 031 402	-1 689 799	
Mitmesugused tegevuskulud	-133 209	-92 632	
Tööjõukulud	-300 948	-269 479	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 816	-2 340	
Muud ärikulud	-27	0	
Ärikasum (kahjum)	60 444	80 832	
Intressitulud	48	0	
Intressikulud	-731	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-847	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	59 761	79 985	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 761	79 985	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Jõhvi Apteegi 2019.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.

2019. 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 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)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 861	7 541
Üksikisiku tulumaks	4 516	3 489
Sotsiaalmaks	7 841	6 129
Kohustuslik kogumispension	420	451
Töötuskindlustusmaksed	578	334
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 216	17 944

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused			28 596	28 596
Muud ostud ja parendused			28 596	28 596
Amortisatsioonikulu	-840	-912	-1 063	-2 815
31.12.2019				
Soetusmaksumus	16 818	35 626	43 986	96 430
Akumuleeritud kulum	-12 530	-26 587	-9 471	-48 588
Jääkmaksumus	4 288	9 039	34 515	47 842

Lisa 4 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Puhkusetasude kohustis	1 294	1 771
Kokku võlad töövõtjatele	1 294	1 771

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 528 846	2 135 082
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 528 846	2 135 082
Kokku müügitulu	2 528 846	2 135 082
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Apteegikaupademüük	2 528 846	2 135 082
Kokku müügitulu	2 528 846	2 135 082

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	226 341	203 343
Sotsiaalmaksud	74 606	66 137
Kokku tööjõukulud	300 947	269 480
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.08.2020

OSAÜHING JÕHVI APTEEK (registrikood: 10045736) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIGO PRITS	Juhatuse liige	11.08.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	579 427
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 761
Kokku	639 188
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	639 188
Kokku	639 188

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	2528846	100.00%	Jah

Sidevahendid

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