

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Pinna Management OÜ

registrikood: 14018127

tänava/talu nimi, P. Pinna tn

maja: 8

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13615

telefon: +372 5069621

e-posti aadress: sestrjom@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Pinna Management OÜ alustas oma tegevust 2016 aasta juunis.

Põhitegevusalaks on apteegi kaubandus - ravimite müük, ravimite valmistamine arsti retsepti alusel, ravimite jaendamine, seeriaviisiliste ravimite valmistamine, käsimüügiravimite müük ja konsultatsioonid.

Aruandeaastal osahing sai müügitulu 172 107 eurot, aruandeaasta kahjum oli 71 423 eurot.

2020 aruandeaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale eraldi tasu ei makstud ja muid olulisi soodustusi ei tehtud. Töötajate keskmine arv oli 2, ning palkade kogusumma oli 50 535 eurot.

Pinna Management OÜ osakapitaliks on 2500 eurot.

Kuna seisuga 31.12.2020 netovara ei vasta seaduses toodud miinimumnõudele, otsustasid osanikud moodustada vabatahtliku reservkapitali, suurendades ettevõtte omakapitali mittemonetaarselt laenu- ja intressinõude loovutamise teel ja suurendada Pinna Management OÜ-gu omakapitali. Käesoleva aruande kinnitamise seisuga vastab ettevõtte omakapital Äriseadustiku nõuetele.

Aruandekuupäeva järgselt puhkenud Covid-19 näol on tegemist 2020.a aruande koostamise kontekstis mittekorrigeeriva sündmusega ning see ei avalda mõju ettevõtte tegevuse jätkuvusele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 042	4 766	
Nõuded ja ettemaksed	7 139	7 107	2
Varud	26 132	29 658	3
Kokku käibevarad	35 313	41 531	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	11 164	21 916	4
Kokku põhivarad	11 164	21 916	
Kokku varad	46 477	63 447	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	120 938	77 705	5
Kokku lühiajalised kohustised	120 938	77 705	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	374 970	363 750	8
Kokku pikaajalised kohustised	374 970	363 750	
Kokku kohustised	495 908	441 455	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-380 508	-297 908	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 423	-82 600	
Kokku omakapital	-449 431	-378 008	
Kokku kohustised ja omakapital	46 477	63 447	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	172 107	136 454	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-142 527	-111 995	11
Mitmesugused tegevuskulud	-10 944	-11 130	12
Tööjõukulud	-67 542	-74 058	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 752	-10 752	4
Muud ärikulud	-17	-1 475	
Ärikasum (kahjum)	-59 675	-72 956	
Intressikulud	-11 748	-9 644	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-71 423	-82 600	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 423	-82 600	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pinna Management OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). Eesti finantsaruandluse standard (EFS) tugineb Rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi 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.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Sündmused pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruande lisades avalikustatud. Aruandekuupäeva järgselt puhkenud Covid-19 näol on tegemist 2020.a aruande koostamise kontekstis mittekorrigeeriva sündmusega ning see ei avalda mõju ettevõtte tegevuse jätkuvusele.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 valmidusastmele 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.

Kulusid 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 emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- (b) Tütarettevõtted;
- (c) Sidusettevõtted;
- (d) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- (e) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikute 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 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 074	6 074
Ostjatelt laekumata arved	6 074	6 074
Muud nõuded	45	45
Äriruumi tagatisraha	1 020	1 020
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 139	7 139
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 042	6 042
Ostjatelt laekumata arved	6 042	6 042
Muud nõuded	45	45
Äriruumi tagatisraha	1 020	1 020
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 107	7 107

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	26 132	29 628
Ravimid jm. apteegikaubad	26 132	29 628
Ettemaksed varude eest	0	30
Kokku varud	26 132	29 658

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018				
Soetusmaksumus	47 853	9 555	2 335	59 743
Akumuleeritud kulum	-24 582	-1 905	-589	-27 076
Jääkmaksumus	23 271	7 650	1 746	32 667
Amortisatsioonikulu	-9 575	-948	-228	-10 751
31.12.2019				
Soetusmaksumus	47 853	9 555	2 335	59 743
Akumuleeritud kulum	-34 157	-2 853	-817	-37 827
Jääkmaksumus	13 696	6 702	1 518	21 916
Amortisatsioonikulu	-9 576	-948	-228	-10 752
31.12.2020				
Soetusmaksumus	47 853	9 555	2 335	59 743
Akumuleeritud kulum	-43 733	-3 801	-1 045	-48 579
Jääkmaksumus	4 120	5 754	1 290	11 164

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	67 999	67 999	
Võlad töövõtjatele	8 746	8 746	6
Maksuvõlad	2 244	2 244	7
Muud võlad	41 949	41 949	
Intressivõlad	41 949	41 949	
Kokku võlad ja ettemaksed	120 938	120 938	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	35 985	35 985	
Võlad töövõtjatele	7 381	7 381	6
Maksuvõlad	4 138	4 138	7
Muud võlad	30 201	30 201	
Intressivõlad	30 201	30 201	
Kokku võlad ja ettemaksed	77 705	77 705	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	230	421
Üksikisiku tulumaks	685	711
Sotsiaalmaks	1 173	2 828
Kohustuslik kogumispension	71	81
Töötuskindlustusmaksed	85	97
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 244	4 138

Lisa 7 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	4 755	4 513
Puhkusetasude kohustis	3 991	2 830
Kokku võlad töövõtjatele	8 746	7 343

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	374 970	0	374 970	0	3,2%	EUR	01.04.2022
Pikaajalised laenud kokku	374 970	0	374 970	0			
Laenukohustised kokku	374 970	0	374 970	0			

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	363 750	0	363 750	0	3,2%	EUR	07.04.2021
Pikaajalised laenud kokku	363 750	0	363 750	0			
Laenukohustised kokku	363 750	0	363 750	0			

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3

Seisuga 31.12.2020 aruande netovara oli negatiivne, seega ei vasta toodud miinimumnõuetele. 15.06.2021 omanikute otsuse alusel on moodustatud vabatahtlik reservkapital summas 480 000 eurot, suurendades ettevõtte omakapitali mittemonetaarselt laenu- ja intressinõude loovutamise teel. Seisuga 15.06.2021 on ettevõtte omakapital vastavuses seaduse nõuetega.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	172 107	136 454
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	172 107	136 454
Kokku müügitulu	172 107	136 454
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Farmaatsiatoodete jaemüük	172 107	136 454
Kokku müügitulu	172 107	136 454

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	242	97
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	142 261	111 573
Väheväärtuslik vara	24	325
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	142 527	111 995

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	2 400	2 516
Mitmesugused bürookulud	3 442	3 591
Koolituskulud	154	280
Raamatupidamis- ja juriidilised teenused	4 948	4 743
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 944	11 130

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	50 535	55 350
Sotsiaalmaksud	17 007	18 708
Kokku tööjõukulud	67 542	74 058
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	374 970	393 951

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Saadud laen	374 970	0	3,2%	EUR	01.04.2022

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Saadud laen	393 951	0	3,2%	EUR	07.04.2021

Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva

31.12.2020 seisuga ettevõtte käibekapital on negatiivne ehk lühiajalised kohustised ülevatad käbevarasid. Ettevõtte ei teki lühiajaliste kohustiste täitmisega raskusi. Ettevõtte igakuine vaba rahavoog müügist on piisav tagamaks ettevõtte tegevusejätkuvuse. Juhtkond kinnitab, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev 12 kuu jooksul peale käesoleva aruande kinnitamis

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

Pinna Management OÜ (registrikood: 14018127) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXANDER ARBEKOV	Juhatuse liige	30.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-380 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 423
Kokku	-451 931
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-451 931
Kokku	-451 931

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-380 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 423
Kokku	-451 931

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	172107	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jevgeni Säkki	38707213727	Peetri alevik, Rae vald, Harju maakond, Eesti	1275 EUR (Lihtomand)
Linden Partners OÜ	12812944	Eesti	1100 EUR (Lihtomand)
Ilona Seström-Lebedeva	47912140321	Eesti	125 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5069621
E-posti aadress	sestrjom@gmail.com