

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Medicik OÜ

registrikood: 14903830

tänava/talu nimi, Raja tn 5

maja ja korteri number:

linn: Valga linn

vald: Valga vald

maakond: Valga maakond

postisihthnumber: 68203

telefon: +372 56259909

e-posti aadress: krt.kambla@mail.ee

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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Medicik OÜ põhitegevusalaks on apteekide tegevus, ettevõtte on aruandeaasta lõpu seisuga 5 apteeki Valgamaal ja Elva linnas.

Ettevõtte lõpetas 2020 majandusaasta kahjumiga kokku 36 tuh.eurot, seoses Valga Haigla apteegi ostuga 02.aprillil 2020 a. liideti ettevõtte bilansiga Valga Haigla apteegi bilansis olevad nõuded ja kohustused ning mille tulemusena suurennes ettevõtte kahjum 88 tuh. euro võrra.

Märkimisväärsel mõju avaldas 2020 a. ja 2021 aruandeaastal ka Covid-19 mõju, ettevõtte viiest apteegist kaks asuvad raviasutustes. Raviasutustele ligipääs oli piiratud, sh. ka apteegile ning lisaks oli peatatud või osutati raviteenuseid vähendatud määral, mis vähendas olulisel määral ka apteekide külastatavust ja seeläbi käivet.

Medicik OÜ müügitulu 2021 a. oli kokku 2 507 tuh.eurot (2020a. oli 1 871 tuh.eurot) ning kasum 27 tuh. eurot (2020 a. kahjum 43 tuh.eurot).

Ettevõtte omakapital on aruandekuupäeva seisuga negatiivne. Juhtkonna hinnangul saab negatiivne omakapital kaetud tulevaste perioodidekasumi arvelt. Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	37 397	40 568	
Nõuded ja ettemaksed	118 898	103 791	2
Varud	325 612	332 478	
Kokku käibevarad	481 907	476 837	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 571	3 577	3
Kokku põhivarad	2 571	3 577	
Kokku varad	484 478	480 414	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	449 820	472 625	5
Kokku lühiajalised kohustised	449 820	472 625	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	136 000	136 000	4
Kokku pikaajalised kohustised	136 000	136 000	
Kokku kohustised	585 820	608 625	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-130 712	-88 022	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 870	-42 689	
Kokku omakapital	-101 342	-128 211	
Kokku kohustised ja omakapital	484 478	480 414	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	04.02.2020 - 31.12.2020	Lisa nr
Müügitulu	2 506 911	1 871 031	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 945 435	-1 472 621	
Brutokasum (-kahjum)	561 476	398 410	
Turustuskulud	-477 272	-371 287	
Üldhalduskulud	-56 695	-44 365	
Muud äritulud	8 028	66	
Muud ärikulud	-717	-510	
Äriksaum (kahjum)	34 820	-17 686	
Intressitulud	5	3	
Intressikulud	-7 955	-5 994	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 870	-23 677	
Tulumaks	0	-19 012	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 870	-42 689	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Medicik OÜ (edaspidi: ettevõtte) väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eestifinantsaruandluse standardi väikeettevõtja lühendatud aruande nõuetega. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähendina kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse partiilist arvestust (individuaalse hindamise meetodit). Varud kajastatakse bilansinende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Renditud ruumide rekonstrueerimisväljaminekutelt arvestatakse amortisatsiooni olenevalt rendilepingu kestusest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar ja sisseseade	2-4

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdsväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Intressikulu finantskohustistelt kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Medicik OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende valitseva mõju või olulise mõju all olevaid ettevõtjaid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	106 714	106 714	
Ostjatelt laekumata arved	106 714	106 714	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	8
Muud nõuded	9 684	9 684	
Kokku nõuded ja ettemaksed	118 898	118 898	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	92 247	92 247	
Ostjatelt laekumata arved	92 247	92 247	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	
Muud nõuded	9 044	9 044	
Kokku nõuded ja ettemaksed	103 791	103 791	

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud materiaalsed põhivarad	
04.02.2020		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	4 024	4 024
Muud ostud ja parendused	4 024	4 024
Amortisatsioonikulu	-447	-447
31.12.2020		
Soetusmaksumus	4 024	4 024
Akumuleeritud kulum	-447	-447
Jääkmaksumus	3 577	3 577
Amortisatsioonikulu	-1 006	-1 006
31.12.2021		
Soetusmaksumus	4 024	4 024
Akumuleeritud kulum	-1 453	-1 453
Jääkmaksumus	2 571	2 571

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen teiselt ettevõttelt	136 000			136 000	5,85	31.03.2028
Pikaajalised laenud kokku	136 000			136 000		
Laenukohustised kokku	136 000			136 000		

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen teiselt ettevõttelt	136 000			136 000	5,85	31.03.2028
Pikaajalised laenud kokku	136 000			136 000		
Laenukohustised kokku	136 000			136 000		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	395 418	395 418
Võlad töövõtjatele	28 355	28 355
Maksuvõlad	24 727	24 727
Muud võlad	305	305
Muud viitvõlad	305	305
Saadud ettemaksed	1 015	1 015
Tulevaste perioodide tulud	1 015	1 015
Kokku võlad ja ettemaksed	449 820	449 820

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	332 501	332 501
Võlad töövõtjatele	29 362	29 362
Maksuvõlad	25 247	25 247
Muud võlad	85 251	85 251
Muud viitvõlad	85 251	85 251
Saadud ettemaksed	264	264
Tulevaste perioodide tulud	238	238
Muud saadud ettemaksed	26	26
Kokku võlad ja ettemaksed	472 625	472 625

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	04.02.2020 - 31.12.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 506 911	1 871 031
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 506 911	1 871 031
Kokku müügitulu	2 506 911	1 871 031
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	2 483 389	1 856 488
Teenuste müük	23 522	14 543
Kokku müügitulu	2 506 911	1 871 031

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	04.02.2020 - 31.12.2020
Palgakulu	-239 218	-187 100
Sotsiaalmaksud	-74 906	-58 427
Kokku tööjõukulud	-314 124	-245 527
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	13	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	8
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	04.02.2020 - 31.12.2020
Arvestatud tasu	38 533	38 477

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2022

Medicik OÜ (registrikood: 14903830) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÄRT KURVITS	Juhatuse liige	16.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-130 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 870
Kokku	-103 842

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-130 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 870
Kokku	-103 842

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	2506911	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kärt Kurvits	47201032719	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56259909
E-posti aadress	krt.kambla@mail.ee