

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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@apotheka.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.

2022. aasta OÜ Jõhvi apteegi kogukäive oli 2386535 eurot. Sellest 312861 eurot moodustas haruapteegi käive asukohaga Jõhvi Tervisekeskus ja 770268 eurot moodustas haruapteegi käive asukohaga Tapal. Käive vähenes 2021. aastal 25054 eurot Tapa apteegi arvelt (käive vähenes 34352 eurot.).

Ettevõtte kahjumiks kujunes 2022. aastal 100367 eurot. Suurenesid kulutused tööjõule, vähenes käive.

Ettevõtte kasutab liisitud sõiduauto 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 2022. aastal 11.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	370 998	328 239	
Nõuded ja ettemaksed	140 893	119 439	
Varud	245 077	247 204	
Kokku käibevarad	756 968	694 882	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	30 444	35 292	3
Immateriaalsed põhivarad	332	332	
Kokku põhivarad	30 776	35 624	
Kokku varad	787 744	730 506	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	312 383	155 108	
Kokku lühiajalised kohustised	312 383	155 108	
Kokku kohustised	312 383	155 108	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	572 586	623 095	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-100 037	-50 509	
Kokku omakapital	475 361	575 398	
Kokku kohustised ja omakapital	787 744	730 506	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	2 386 535	2 411 589	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 899 610	-1 925 375	
Mitmesugused tegevuskulud	-166 889	-152 337	
Tööjõukulud	-413 329	-378 554	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 848	-4 848	
Muud ärikulud	-980	-110	
Ärikasum (kahjum)	-99 121	-49 635	
Intressitulud	36	41	
Intressikulud	-952	-915	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-100 037	-50 509	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-100 037	-50 509	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Jõhvi Apteegi 2022.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.
2022. 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)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 740	5 739
Üksikisiku tulumaks	5 742	5 147
Erisoodustuse tulumaks		0
Sotsiaalmaks	9 873	8 892
Kohustuslik kogumispension	408	415
Töötuskindlustusmaksed	681	610
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 444	20 803

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	16 818	33 817	36 385	87 020
Akumuleeritud kulum	-13 370	-26 205	-7 305	-46 880
Jääkmaksumus	3 448	7 612	29 080	40 140
Amortisatsioonikulu	-840	-816	-3 192	-4 848
31.12.2021				
Soetusmaksumus	16 818	33 817	36 385	87 020
Akumuleeritud kulum	-14 210	-27 021	-10 497	-51 728
Jääkmaksumus	2 608	6 796	25 888	35 292
Amortisatsioonikulu	-840	-816	-3 192	-4 848
31.12.2022				
Soetusmaksumus	16 818	33 817	36 385	87 020
Akumuleeritud kulum	-15 050	-27 837	-13 689	-56 576
Jääkmaksumus	1 768	5 980	22 696	30 444

Lisa 4 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Puhkusetasude kohustis	8 275	5 663
Kokku võlad töövõtjatele	8 275	5 663

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 386 535	2 411 589
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 386 535	2 411 589
Kokku müügitulu	2 386 535	2 411 589
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Aptegikaupademüük	2 386 535	2 411 589
Kokku müügitulu	2 386 535	2 411 589

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	308 860	282 472
Sotsiaalmaksud	104 469	96 082
Kokku tööjõukulud	413 329	378 554
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	10

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	2022	
	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 534	14 397
Kokku müüdnud	12 534	14 397

OSTETUD	2022	
	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 580	31 407
Kokku ostetud	5 580	31 407

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2023

OSAÜHING JÕHVI APTEEK (registrikood: 10045736) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIGO PRITS	Juhatuse liige	05.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	572 586
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-100 037
Kokku	472 549
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	472 549
Kokku	472 549

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	2386535	100.00%	Jah

Sidevahendid

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