

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Pelgulinna Apteek

registrikood: 10198380

tänava/talu nimi, Sõle tn 16

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10611

telefon: +372 6721873

e-posti aadress: pelguapt@hotmail.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

OÜ Pelgulinna Apteek on ravimeid ja meditsiinkaupu müüv ja ektemporaalseid ravimeid valmistav jaemüügiapteek. Põhilise osa käibest moodustab retseptiravimite müük. Osaühingu juhatuse on kaheliikmeline, juhatuse töö eest tasu makstud ei ole. 2022.a.31 detsembri seisuga oli OÜ Pelgulinna Apteek bilansimaht 61,208 tuhat eurot (2021a. oli 62,234 tuhat eurot) . Kahjum 2022a.- 41,710 tuhat eurot (2021a. oli kahjum 44,230 tuhat eurot). Apteegi käive ei ole taastunud endisole tasemele kuna tervisekeskus patsiendid harjusid Covid -19 perioodil tervisekeskustes mitte käima ja inimeste tagasitöö võtab aega. Samuti on riigi majanduslik olukord ja Ukraina sõda mõjutanud apteegiküllastajate ostukorvi suurust. Tugev konkurents apteekide vahel ja madal juurdehindlus ravimitele (riigi poolt seadusega määratud) mõjutavad apteekide jätkusuutlikkust. Loodetavasti järgmisel majandusaastal hakkavad patsiendid hakkavad üha rohkem tervisekestust apteegis füüsiliselt apteegis käima ning taastub Pelgulinna Apteegi käive

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 430	5 457	2
Nõuded ja ettemaksud	14 416	12 097	
Varud	38 290	37 312	3
Kokku käibevarad	55 136	54 866	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 072	7 368	5
Kokku põhivarad	6 072	7 368	
Kokku varad	61 208	62 234	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	86 218	48 034	6
Kokku lühiajalised kohustised	86 218	48 034	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	14 500	12 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	14 500	12 000	
Kokku kohustised	100 718	60 034	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	7
Kohustuslik reservkapital	5 460	5 460	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 042	28 188	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 710	-44 230	
Kokku omakapital	-39 510	2 200	
Kokku kohustised ja omakapital	61 208	62 234	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	401 234	299 086
Muud äritulud	15 419	12 226
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-359 336	-268 319
Mitmesugused tegevuskulud	-45 991	-30 239
Tööjõukulud	-51 348	-56 650
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 296	0
Muud ärikulud	-392	-336
Ärikasum (kahjum)	-41 710	-44 232
Intressitulud	0	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-41 710	-44 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 710	-44 230

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pelgulinna Apteegi 2022.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid või meetodeid käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel ei ole üldjuhul muudetud. OÜ Pelgulinna Apteek kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa, pangakontode, lühiajaliste pangadepositiide (kuni kolmekuulise tähtajaga) saldosid. Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtud allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Kõik nõuded on inventeeritud, ebatõenäoliselt laekuvaid arveid 2018.aastal kuludesse kantud ei ole.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalik varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kulude kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit (individuaalse hindamise meetodit, kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit). Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad kasuliku tööeaga üle viie aasta ja maksumusega alates 1854 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle viie aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1854 eurot kantakse kasutuselevõtmise hetkel 100% kuludesse. Amortisatsiooni arvestust peetakse lineaarselt ja amortisatsiooni määr aruandeaastal on 20%.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võlad töövõtjatele, maksuvõlad ning muud võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustused, millele maksutähtjaid on bilansikuupäevast üle ühe aasta, äriühingul ei ole, ülejäänud on esitatud lühiajaliste kohustustena.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, tulu müügitehingust saab usaldusväärset mõõta, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ning tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärset hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	243	281
Arvelduskontod	2 187	5 176
Tähtajalised hoiused	0	0
Kokku raha	2 430	5 457

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	38 290	37 312
Kokku varud	38 290	37 312

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	610	2 986	
Üksikisiku tulumaks	562		305
Erisoodustuse tulumaks			0
Sotsiaalmaks	2 223		1 019
Kohustuslik kogumispension	82		49
Töötuskindlustusmaksed	117		58
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 594	2 986	1 431

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	12 280	12 280
Akumuleeritud kulum	-4 912	-4 912
Jääkmaksumus	7 368	7 368
31.12.2021		
Soetusmaksumus	12 280	12 280
Akumuleeritud kulum	-4 912	-4 912
Jääkmaksumus	7 368	7 368
Amortisatsioonikulu	-1 296	-1 296
31.12.2022		
Soetusmaksumus	12 280	12 280
Akumuleeritud kulum	-6 208	-6 208
Jääkmaksumus	6 072	6 072

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
		Võlad tarnijatele	80 059
Võlad töövõtjatele	2 565	2 565	
Maksuvõlad	3 594	3 594	
Saadud laenu	14 500		14 500
Kokku võlad ja ettemaksed	100 718	86 218	14 500
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
		Võlad tarnijatele	44 493
Võlad töövõtjatele	2 110	2 110	
Maksuvõlad	1 431	1 431	
Saadud laenu	12 000		12 000
Kokku võlad ja ettemaksed	60 034	48 034	12 000

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	12 782	12 782
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	401 234	299 086
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	401 234	299 086
Kokku müügitulu	401 234	299 086
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite jaemüük Eestis kood 47731	401 234	299 086
Kokku müügitulu	401 234	299 086

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Varude allahindlus ja mahakandmine	332	1 000
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	359 004	267 319
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	359 336	268 319

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	37 217	17 708
Energia	3 980	3 004
Elektrienergia	2 980	990
Soojusenergia	1 000	2 014
Mitmesugused bürookulud	1 445	700
Koolituskulud	310	292
Arvutiprogrammihooldus	1 120	3 630
Kaardimakseteenustas	1 416	963
Muud	503	3 942
Kokku mitmesugused tegevuskulud	45 991	30 239

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	36 759	40 875
Sotsiaalmaksud	14 589	15 775
Puhkusereserv	0	0
Kokku tööjõukulud	51 348	56 650
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	6

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Liikmemaksud	392	336
Kokku muud ärikulud	392	336

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Majandusaastal OÜ Pelgulinna Apteek pole teinud tehinguid seotud osapooltega.
Raamatupidamiskohuslane ei ole tegev-ja kõrgemate juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2023

Osaühing Pelgulinna Apteek (registrikood: 10198380) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA JÄRVE	Juhatuseliige	03.07.2023
KARIN ALAMAA-AAS	Juhatuseliige	05.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 042
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 710
Kokku	-57 752

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	401234	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiina Järve	45101310321	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	8947 EUR (Lihtomand)
Karin Alamaa-Aas	47504234215	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	3835 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6721873
E-posti aadress	pelguapt@hotmail.ee