

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Lilleoru Apteek OÜ

registrikood: 14198773

tänava/talu nimi, Mõisa tn 8

maja ja korteri number:

küla: Piira küla

vald: Vinni vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 46607

telefon: +372 5278410

e-posti aadress: tina.kompus@gmail.com

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 Võlad tarnijatele	7
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	7
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Tööjõukulud	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Lilleoru Apteek OÜ põhitegevusalaks on ravimite jaemüük.

Hinnang 2023.a tegevusele oli hea. Klientide arv suurenes, põhjus seisnes heas kaubavalikus ja meeldivas professionaalses teeninduses. Suured mured olid ravimite kättesaadavusega, kuna sõda Euroopas halvendas tootjate võimalusi sujuvale ravimite tootmisele ja tarnimisele.

2024.a keskendub ettevõtte järgmisele: - laoseisu jälgimine, et olla valmis ootamatuteks tarneprobleemideks, - müügisaali moodsana ja puhtana hoidmine, mis tähendab apteegiruumi pidevat jooksvate paranduste teostamist, ruumide valmimisest on juba 6 aasat möödunud. - apteekrite ja teenindajate töökeskkonna parendamine, sest apteekri heaolu töö on oluline töötajatepuudude leevendamisel, - apteekrite ja teenindajate professionaalsuse tõstmine läbi koolituste, - apteekrite väljanägemise täiustamine (korralik, moodne vorm ja jalanõud), (tänapäeval läheb klientidele korda töötajate moodsus).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	118 831	84 718
Nõuded ja ettemaksed	43 886	56 993
Varud	126 360	112 927
Kokku käibevarad	289 077	254 638
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	4 810	6 551
Kokku põhivarad	4 810	6 551
Kokku varad	293 887	261 189
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	170 270	178 609
Kokku lühiajalised kohustised	170 270	178 609
Kokku kohustised	170 270	178 609
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 080	32 520
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 037	47 560
Kokku omakapital	123 617	82 580
Kokku kohustised ja omakapital	293 887	261 189

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 225 994	1 113 160
Muud äritulud	33 402	28 958
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 020 284	-905 861
Mitmesugused tegevuskulud	-60 045	-60 078
Tööjõukulud	-123 240	-119 980
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 416	-8 640
Muud ärikulud	-5	-2
Ärikasum (kahjum)	51 406	47 557
Muud finantstulud ja -kulud	98	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	51 504	47 560
Tulumaks	-467	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 037	47 560

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lilleoru Apteek OÜ 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. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Bilansikirje "raha" sisaldab kassa, pangakontode saldosid.

Nõuded ja ettemaksud

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Kui ostjatel laekumata arвете laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "mitmesugused tegevuskulud". Ostjatel laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuteks ja kantakse bilansist välja.

Varud

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 500 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Kulunorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale osale eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt :

- hooned 20 aastat
- autod 5 aastat
- masinad, seadmed ja muu materiaalne põhivara – 3-4 aastat.

Maad ei amortiseerita.

Jooksvad remonttööd on kajastatud perioodikuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summates.

Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	4 050	13 340
Arvelduskontod	114 781	71 378
Kokku raha	118 831	84 718

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	125 932	112 565
Müügiks ostetud kaubad	0	112 565
Ettemaksed varude eest	428	362
Ettemaksed varude eest	0	362
Kokku varud	126 360	112 927

Lisa 4 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
võlad tarnijatele Eestis	154 896	163 078
Kokku võlad tarnijatele	154 896	163 078

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	2 408	2 541
Kokku võlad töövõtjatele	2 408	2 541

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 225 994	1 113 160
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 225 994	1 113 160
Kokku müügitulu	1 225 994	1 113 160
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Farmaatsiatoodete jaemüük	1 225 994	1 113 160
Kokku müügitulu	1 225 994	1 113 160

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	91 738	89 688
Sotsiaalmaksud	31 502	30 292
Kokku tööjõukulud	123 240	119 980
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.03.2024

Lilleoru Apteek OÜ (registrikood: 14198773) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA KOMPUS	Juhatuse liige	07.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 080
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 037
Kokku	121 117

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 080
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 037
Kokku	121 117
Jaotamine	
Dividendideks	90 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 117
Kokku	121 117

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	1225994	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5278410
E-posti aadress	tina.kompus@gmail.com