

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Tamsalu Uus Apteek

registrikood: 10486682

postiaadress: Lääne-Viru maakond, Tapa vald, Tamsalu linn,
Tehnika tn 1a

postisihthnumber: 46107

telefon: +372 3255613

e-posti aadress: tamsapt@apotheka.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 8 Tööjõukulud	8
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Tamsalu Uus Apteek OÜ peamiseks tegevusalaks on apteekide tegevus (Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori kood 47731).

2023 aastal oli Tamsalu Uus Apteek OÜ müügitulu 349 792 eurot (2022: 364 451 eurot) ja kasum 22 501 eurot (2022: 24 475 eurot).

2024. aastal on ettevõttel plaanis jätkata senist tegevust ja kindlustada olemasolev turupositsioon Tamsalus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	28 030	32 585
Nõuded ja ettemaksed	17 087	13 314
Varud	35 585	31 609
Kokku käibevarad	80 702	77 508
Kokku varad	80 702	77 508
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	55 222	50 054
Kokku lühiajalised kohustised	55 222	50 054
Kokku kohustised	55 222	50 054
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Ülekurss	167	167
Kohustuslik reservkapital	256	256
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 501	24 475
Kokku omakapital	25 480	27 454
Kokku kohustised ja omakapital	80 702	77 508

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	349 792	364 451
Muud äritulud	33 328	31 347
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-304 180	-316 087
Mitmesugused tegevuskulud	-12 297	-11 612
Tööjõukulud	-37 199	-34 538
Muud ärikulud	-1 248	-1 121
Ärikasum (kahjum)	28 196	32 440
Muud finantstulud ja -kulud	3	-2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 199	32 438
Tulumaks	-5 698	-7 963
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 501	24 475

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Tamsalu Uus Apteek (edaspidi: ettevõtte) väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi väikeettevõtja lühendatud aruande nõuetega. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtteid 2023.a. aruandes ei ole muudetud.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, 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 nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna

Varud

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Varade väärtuse langus.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Masinad ja seadmed 2-10 aastat

Muu inventar 2-5 aastat

Arvutisüsteemid 2-4 aastat

Renditud ruumide rekonstrueerimisväljaminekutelt arvestatakse amortisatsiooni olenevalt rendilepingu kestusest. Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenu, 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 meetod

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

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

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	16 207	12 695
ostjate laekumata arved	16 207	12 695
Kokku nõuded ostjate vastu	16 207	12 695

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	35 585	31 609
Müügiks ostetud apteegikaup	35 585	31 609
Kokku varud	35 585	31 609

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	46 382	46 382	0	0
Võlad töövõtjatele	1 832	1 832	0	0
Maksuvõlad	5 236	5 236	0	0
Muud võlad	1 772	1 772	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	55 222	55 222	0	0

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	44 683	44 683	0	0
Võlad töövõtjatele	1 832	1 832	0	0
Maksuvõlad	1 824	1 824	0	0
Muud võlad	1 715	1 715	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	50 054	50 054	0	0

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	349 792	364 451
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	349 792	364 451
Kokku müügitulu	349 792	364 451
Müügitulu tegevusalade lõikes		
apteekide tegevus	349 792	364 451
Kokku müügitulu	349 792	364 451

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	1 449	1 449
Energia	673	792
Elektrienergia	673	792
Lähetuskulud	0	11
Koolituskulud	0	270
Pankade teenustasud	1 213	1 195
väikevahendite kulu	2 806	3 298
telefon ja andmeside	1 415	1 439
kindlustusmaksed	0	28
Muud	4 741	3 130
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 297	11 612

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	27 624	25 800
Sotsiaalmaksud	9 574	8 738
Kokku tööjõukulud	37 198	34 538
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	7 200	9 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2024

Osaühing Tamsalu Uus Apteek (registrikood: 10486682) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI LIIVAMÄGI	Juhatuse liige	02.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 501
Kokku	22 501

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 501
Kokku	22 501

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	349792	100.00%	Jah