

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: AS Oribalt Tallinn

registrikood: 10097006

aadress: Kungla tn 2, Saue

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76505

telefon: +372 6515100

faks: +372 6515111

e-posti aadress: est@oribalt.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 11 Aktsiakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Üldist

AS Oribalt Tallinn tegutseb Eestis ravimite hulgi- ja jaemüüjana. AS Oribalt Tallinn kuulub Oribalt gruppi, mis tegutseb baltikumis.

Olulised arengud 2019. aastal

AS Oribalt Tallinn jätkab enda põhitegevusega, ehk ravimite müügiga ja ettevõttes töötas 31.12.2019 seisuga 6 töötajat (2018. aastal 6 töötajat).

Käive ja kasum

2019. aasta käive oli 11,74 miljonit eurot (2018. aastal 16,21 miljonit eurot). Ettevõtte lõpetas majandusaasta 20,9 tuhande eurose kasumiga (2018. aastal oli kasum 46,5 tuhat eurot).

Põhilised finantsnäitajad	2019	2018
Puhaskasumi marginaal: puhaskasum/müügitulu	0,18%	0,27%
Ärikasumi marginaal: ärikasum/müügitulu	0,23%	0,30%
Omakapitali määr: omakapital/koguaktivad	20,51%	19,64%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: käibevarad/lühiajalised kohustused	0,96	0,97

Investeeringud

2019. aastal tehti mõned investeeringud põhivarasse seoses kolimisega.

Tuleviku eesmärgid

2020. aastal soovib ettevõtte jätkata tegevust oma põhitegevusalal, leida uusi partnereid ja seeläbi suurendada turuosa.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	90 002	194 495	2
Nõuded ja ettemaksed	1 423 262	1 638 461	3
Varud	2 158 137	1 979 999	4
Kokku käibevarad	3 671 401	3 812 955	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 230 000	1 230 000	5
Materiaalsed põhivarad	33 227	3 791	6
Immateriaalsed põhivarad	1 736	0	7
Kokku põhivarad	1 264 963	1 233 791	
Kokku varad	4 936 364	5 046 746	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	625 000	135 000	8
Võlad ja ettemaksed	3 219 133	3 800 505	9
Kokku lühiajalised kohustised	3 844 133	3 935 505	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	80 000	120 000	8
Kokku pikaajalised kohustised	80 000	120 000	
Kokku kohustised	3 924 133	4 055 505	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	1 000 000	1 000 000	11
Kohustuslik reservkapital	100 000	100 000	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-108 759	-155 227	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 990	46 468	
Kokku omakapital	1 012 231	991 241	
Kokku kohustised ja omakapital	4 936 364	5 046 746	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	11 739 522	16 996 392	12
Muud äritulud	64 057	94 757	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 437 927	-16 689 699	13
Mitmesugused tegevuskulud	-183 540	-225 883	14
Tööjõukulud	-152 405	-122 852	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 267	-1 127	6,7
Ärikasum (kahjum)	26 440	51 588	
Intressitulud	8 577	11 238	
Intressikulud	-14 027	-16 358	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 990	46 468	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 990	46 468	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	26 440	51 588	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 267	1 127	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-124	0	
Kokku korrigeerimised	3 143	1 127	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	215 199	621 400	3
Varude muutus	-178 138	-380 117	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-581 372	343 672	9
Laekunud intressid	8 572	11 233	
Makstud intressid	-14 027	-16 358	
Muud rahavood äritegevusest	6	4	
Kokku rahavood äritegevusest	-520 177	632 549	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-37 616	-4 917	6
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	3 300	0	
Antud laenud	-50 000	-1 050 000	
Antud laenude tagasimaksed	50 000	800 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-34 316	-254 917	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	500 000	95 000	8
Saadud laenude tagasimaksed	-50 000	-40 000	8
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-800 873	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	450 000	-745 873	
Kokku rahavood	-104 493	-368 241	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	194 495	562 736	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-104 493	-368 241	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	90 002	194 495	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	1 000 000	100 000	-155 227	944 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	46 468	46 468
31.12.2018	1 000 000	100 000	-108 759	991 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	20 990	20 990
31.12.2019	1 000 000	100 000	-87 769	1 012 231

Täiendav info aksiakapitali kohta on toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Oribalt Tallinn 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsarvestuse standardiga. Eesti finantsarvestuse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. AS Oribalt Tallinn kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

AS Oribalt Tallinn ei koosta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna kõik tema aksiad kuuluvad konsolideerimisgrupi ettevõttele (Oribalt Vilnius UAB), mille emaettevõtja Riga Oribalt Group on Lätis registreeritud ettevõtte, kes on asukohamaa seaduste kohaselt kohustatud koostama ning avalikustama kontserni auditeeritud majandusaasta aruande.

Finantsvarad

Ettevõttel on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka kurssidega. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aksiad või osad

Investeeringud tütarettevõtetesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi kasutamise korral kajastatakse investeering algselt soetusmaksumuses ehk omandamisel makstud tasu õiglases väärtuses ning hiljem korrigeeritakse vajadusel väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

AS Oribalt Tallinn osalus on tütarettevõtetes OÜ Oribalt Estonia 100% ja Panpharmacy SIA 100%. OÜ Oribalt Estonia osakapitalist kuulub Oribalt Tallinn AS-ile 1 osa nimiväärtusega 2 500 eurot ja Panpharmacy SIA osakapitalist 221 968 osa nimiväärtusega 1 eurot.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised

finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Netorealiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasel äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvutamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 16,7 - 20%
- Arvutid 33%
- Muu inventar 20%

Rendid

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi

kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldise seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatelt väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemaid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr 2018.a. oli 20/80 väljamakselt.

2019. aastal regulaarselt makstavatele dividendidele kohalduva äriühingu tulumaksumäär on 14/86. Madalam maksumäär rakendub 1/3 2018. aastal väljamakstud ja maksustatud dividendide suurusele summale, ülejäänud jaotatud kasumi tulumaksuga maksustamise määr on 20/80.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	0	59
Pangakontod	90 002	194 436
Kokku raha	90 002	194 495

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	831 062	831 062
Ostjatelt laekumata arved	831 062	831 062
Muud nõuded	530 450	530 450
Laenunõuded	250 000	250 000
Intressinõuded	8 571	8 571
Viitlaekumised	271 879	271 879
Ettemaksed	61 750	61 750
Muud makstud ettemaksed	61 750	61 750
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 423 262	1 423 262
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 388 393	1 388 393
Ostjatelt laekumata arved	1 388 393	1 388 393
Muud nõuded	250 000	250 000
Laenunõuded	250 000	250 000
Intressinõuded	0	0
Ettemaksed	68	68
Muud makstud ettemaksed	68	68
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 638 461	1 638 461

Nõuete allahindlust seisuga 31.12.2019 ei olnud tehtud (31.12.2018 ei olnud samuti nõuete allahindlust).
Laenunõuded aastal 2019 olid lühiajalised ja 3% intressimääraga.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	2 158 137	1 979 999
Kokku varud	2 158 137	1 979 999

Varude allahindlust seisuga 31.12.2019 ei olnud tehtud (31.12.2018 ei olnud samuti varude allahindlust).

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1 230 000	1 230 000
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 230 000	1 230 000

2017. aastal toimunud omanikuvahetuse käigus omandas ettevõtte 100% osalused ettevõtetes Oribalt Estonia OÜ(registreeritud Eestis) ja SIA Panpharmacy(registreeritud Lätis).

Mõlema ettevõtte bilansiline ostuhind oli 615 000 eurot.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	4 918	0	0	4 918	4 918
Amortisatsioonikulu	-1 127	0	0	-1 127	-1 127
31.12.2018					
Soetusmaksumus	4 918	0	0	4 918	4 918
Akumuleeritud kulum	-1 127	0	0	-1 127	-1 127
Jääkmaksumus	3 791	0	0	3 791	3 791
Ostud ja parendused	16 183	740	18 193	35 116	35 116
Amortisatsioonikulu	-2 335	-21	-294	-2 650	-2 650
Müügid (jääkmaksumuses)	-3 030	0	0	-3 030	-3 030
31.12.2019					
Soetusmaksumus	16 183	740	18 193	35 116	35 116
Akumuleeritud kulum	-1 574	-21	-294	-1 889	-1 889
Jääkmaksumus	14 609	719	17 899	33 227	33 227

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	-3 300	0
Transpordivahendid	-3 300	0

Kokku	-3 300	0
-------	--------	---

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2018		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	2 500	2 500
Amortisatsioonikulu	-764	-764
31.12.2019		
Soetusmaksumus	2 500	2 500
Akumuleeritud kulum	-764	-764
Jääkmaksumus	1 736	1 736

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen emattevõttelt Oribalt Riga	500 000	500 000			3,5%	EUR	2020
Laen emattevõttelt Oribalt Group	125 000	125 000			3 ja 6%	EUR	2020
Lühiajalised laenud kokku	625 000	625 000					
Pikaajalised võlakirjad							
Laen emattevõttelt Oribalt Group	80 000	0	80 000	0	6%	EUR	2022
Pikaajalised võlakirjad kokku	80 000	0	80 000	0			
Laenukohustised kokku	705 000	625 000	80 000	0			
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen emattevõttelt Oribalt Riga	135 000	135 000			6%	EUR	2019
Lühiajalised laenud kokku	135 000	135 000					
Pikaajalised laenud							
Laen emattevõttelt Oribalt Group	120 000	0	120 000	0	6%	EUR	2022
Pikaajalised laenud kokku	120 000	0	120 000	0			
Laenukohustised kokku	255 000	135 000	120 000	0			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 153 118	3 153 118	
Võlad töövõtjatele	9 097	9 097	
Maksuvõlad	33 933	33 933	10
Muud võlad	22 985	22 985	
Intressivõlad	6 413	6 413	
Muud viitvõlad	16 572	16 572	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 219 133	3 219 133	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 700 049	3 700 049	
Võlad töövõtjatele	10 241	10 241	
Maksuvõlad	79 574	79 574	10
Muud võlad	10 641	10 641	
Intressivõlad	2 420	2 420	
Muud viitvõlad	8 221	8 221	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 800 505	3 800 505	

Võlad tarnijatele seisuga 31.12.2019 sisaldavad kohustust seotud osapoolte vastu summas 287 204 eurot (31.12.2018 seisuga 12 464 eurot).
Vt lisa 16.

Võlad töövõtjatele all kajastub puhkusetasude kohustus.

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	27 228	0	75 625
Üksikisiku tulumaks	0	2 194	0	1 156
Erisoodustuse tulumaks	0	191	0	95
Sotsiaalmaks	0	4 005	0	2 498
Kohustuslik kogumispension	0	76	0	68
Töötuskindlustusmaksed	0	239	0	132
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	33 933	0	79 574

vt lisa 9.

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	1 000 000	1 000 000
Aktsiate arv (tk)	100 000	100 000

2019. aastal dividende välja ei makstud.

Ettevõtte seisuga 31.12.2019 jaotamata kasumit ei olnud.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 831 132	13 419 724
Leedu	1 842 575	3 517 573
Läti	65 815	59 095
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 739 522	16 996 392
Kokku müügitulu	11 739 522	16 996 392
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	11 713 042	16 912 463
Lao- ja logistikateenuste müük	26 480	83 929
Kokku müügitulu	11 739 522	16 996 392

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	11 437 342	16 688 869
Transpordikulud	585	830
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 437 927	16 689 699

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	4 764	4 764
Lähetuskulud	1 487	175
Koolituskulud	680	3 119
Puhastusteenused ja vahendid	4 125	6 142
Vastuvõtukulu	394	504
Arvutisüsteemi hooldus	7 784	7 046
Sidekulu	2 342	1 963
Autode kulu	11 636	9 721
Erisoodustused ja kingitused	216	221
Ostetud teenus	123 256	142 937
Pangateenused	415	19 721
Kindlustus	576	6 700
Muud	25 865	22 870
Kokku mitmesugused tegevuskulud	183 540	225 883

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	112 614	90 458
Sotsiaalmaksud	39 791	32 394
Kokku tööjõukulud	152 405	122 852
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Oribalt Vilnius
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Leedu
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Oribalt
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Läti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	154 653	285 958	112 731	8 397
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	25 050	1 245	13 416	2 735

Laenud

2019	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
Oribalt Riga		500 000		3,5%	EUR	2019-2022
Oribalt Group			-50 000	3%	EUR	
Tütarettevõtjad						
Oribalt Estonia	-50 000	50 000		3%	EUR	2020

2018	Antud laenud	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Oribalt Group		255 000	6%	EUR	2019-2022
Tütarettevõtjad					
Oribalt Estonia	-250 000		0	EUR	2019

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	641 159	1 842 575	53 725	3 517 573
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 784	65 815	7 046	45 948

Oribalt Tallinna poolt antud Oribalt Estoniale antud laenu eest on arvestatud, kuid mitte veel välja makstud intressi 8571 eurot.

Oribalt Tallinn on arvestanud SIA Oribalt Riga saadud laenude eest intressi summas 2683 eurot, mida polnud aasta lõpuga välja makstud.

Oribalt Tallinn on arvestanud Oribalt Group'ilt saadud laenude eest intressi summas 11 344 eurot, millest 3730 eurot polnud aasta lõpuga välja makstud.

Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast majandusaasta lõppu tabas maailma Covid-19 kriis, mis meditsiinivaldkonnas tegutsevale ettevõttele on andnud lühiajaliselt positiivse arengu suurenenud müügikäibe näol. Hilisemat arengut on siiski raske prognoosida, sest kauba kättesaadavus võib müügikäibe tõusu 2020 aasta II kvartalis siiski pidurdada.

Sellel põhjal on alust arvata, et Covid-19 ei oma otsustavat mõju ettevõtte jätkusuutlikusele.

Seisuga 31.12.2019 ületavad ettevõtte lühiajalised kohustised ettevõtte käibevarasid. Lühiajaliste kohustiste koosseisus on kajastatud laenu, mille osas on bilansipäevajärgselt saadud laenuandjalt nõusolek laenu mitte tagasi küsida 12 kuu jooksul alates bilansipäevast.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2020

AS Oribalt Tallinn (registrikood: 10097006) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RONALDS ŠLOSBERGS	Juhatuse liige	04.06.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Oribalt Tallinn aktsionäridele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud AS Oribalt Tallinn raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilansi aruannet seisuga 31. detsember 2019 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet, rahavoogude aruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid ning aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Seisuga 31. detsember 2019 on ettevõtte bilansis kajastatud investeeringud tütarettevõtjatesse Oribalt Estonia OÜ ja Panpharmacy SIA summas 1 230 000 eurot (seisuga 31. detsember 2018 oli summa samuti 1 230 000 eurot). Meie arvates esineb märke selle kohta, et kõnealuste investeeringute kaetav väärtus võib olla langenud allapoole nende bilansilist väärtust. Ettevõtte juhtkond ei ole läbi viinud kõnealuste investeeringute kaetava väärtuse testi ning seetõttu ei olnud meil auditi käigus võimalik hankida ka piisavalt asjakohaseid tõendeid kõnealuste investeeringute kaetava väärtuse kohta. Seega ei ole meil võimalik anda hinnangut selle kohta, kas ja mil määral on kõnealuste investeeringute väärtus langenud alla nende bilansilise maksumuse. Samane olukord esines ka seisuga 31. detsember 2018 koostatud aastaaruandes, mistõttu meie 11. juunil 2019 väljastatud audiitori arvamus oli samuti märkusega nimetatud asjaolu suhtes.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (sh sõltumatuse standardid) (Eesti) ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Nagu kirjeldatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“, ei õnnestunud meil kindlaks teha, kas ja mil määral on kõnealuste investeeringute väärtus langenud allapoole nende bilansilist väärtust. Seetõttu ei ole me suutelised tegema järeldust, kas muu informatsioon on nende asjaoludega seoses oluliselt väärkajastatud või mitte.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatses kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhatuse poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglase esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/allkirjastatud digitaalselt/
Stan Nahkor
Vandeaudiitori number 508
Ernst & Young Baltic AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58
Rävala pst 4, 10143 Tallinn

8. juuni 2020

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Oribalt Tallinn (registrikood: 10097006) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STAN NAHKOR	Vandeaudiitor	08.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-108 759
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 990
Kokku	-87 769

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	11713042	99.77%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	26480	0.23%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6515100
Faks	+372 6515111
E-posti aadress	est@oribalt.com