

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Hagarex

registrikood: 10329273

tänava/talu nimi, Uusaru 5

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76505

telefon: +372 6596413

faks: +372 6709001

e-posti aadress: rasmus.kuklane@gmail.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Ettemaksed	10
Lisa 7 Varud	10
Lisa 8 Materiaalne põhivara	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Muud ärikulud	13
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 18 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Hagarex peamiseks tegevusaladeks on ravimite registreerimine ja turundustegevus.

2011.aastal moodustas OÜ Hagarex äritulu 364228 eurot, suurenedes aastaga 8,7%. Ettevõtte müügitulust moodustas 61 % müük Eestis.

Aruandeaasta kasum oli 18264 eurot.

OÜ Hagarex olulisemad finantssuhtarvud olid:

	<u>2011.a.</u>	<u>2010.a.</u>
Äritulu (tuh.eur.)	364	335
Tulu kasv	8,66%	54,4%
Brutokasumimäär	4,81	6,15%
Puhaskasum (tuh. eur.)	18	22
Kasumi kasv	-15,51	466,5%
Puhasrentaablus	5,01 %	6,45%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	27,33	9,53
ROE	6,93%	8,82%
ROA	6,70%	7,99%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{äritulu } 2011 - \text{äritulu } 2010) / \text{äritulu } 2010 \times 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{äritulu} \times 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2011 - \text{puhaskasum } 2010) / \text{puhaskasum } 2010 \times 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \times 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} \times 100$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \times 100$

OÜ Hagarex keskmine töötajate arv majandusaastal, oli 2 inimest ja tööjõukulu üldsumma 18336 ,00 eurot, suurenedes 2,45%.

Ettevõtte juhataja töötasu moodustas 8083 eurot . Juhatuse liikmele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

OÜ Hagarex põhieesmärgiks on suurendada ettevõtte konkurentsivõimet ja hoida käivet 2011 aasta tasemel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	144 214	162 308	2
Nõuded ja ettemaksed	83 410	52 905	3
Varud	17 564	25 598	7
Kokku käibevara	245 188	240 811	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	27 245	29 648	8
Kokku põhivara	27 245	29 648	
Kokku varad	272 433	270 459	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	8 972	25 262	9
Kokku lühiajalised kohustused	8 972	25 262	
Kokku kohustused	8 972	25 262	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 338	15 338	
Kohustuslik reservkapital	1 534	1 534	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	228 325	206 707	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 264	21 618	
Kokku omakapital	263 461	245 197	
Kokku kohustused ja omakapital	272 433	270 459	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	347 887	323 181	11
Muud äritulud	16 341	11 825	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-274 064	-253 686	13
Mitmesugused tegevuskulud	-43 358	-32 348	
Tööjõukulud	-18 336	-17 897	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 494	-9 597	
Muud ärikulud	-458	-884	16
Ärikasum (kahjum)	17 518	20 594	
Finantstulud ja -kulud	746	1 024	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 264	21 618	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 264	21 618	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	17 518	20 594	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 494	9 597	
Kokku korrigeerimised	10 494	9 597	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-30 505	-23 016	
Varude muutus	8 034	18 658	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-16 290	-20 767	
Kokku rahavood äritegevusest	-10 749	5 066	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 091	-17 666	
Laekunud intressid	746	1 024	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 345	-16 642	
Kokku rahavood	-18 094	-11 576	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	162 308	173 884	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-18 094	-11 576	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	144 214	162 308	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	15 338	1 534	206 707	223 579
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 618	21 618
31.12.2010	15 338	1 534	228 325	245 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 264	18 264
31.12.2011	15 338	1 534	246 589	263 461

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hagarex raamatupidamise aastaaruanne seisuga 31.12.2011.a. on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamise tavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

OÜ Hagarex kasumiaruanne on koostatud skeemi nr.1 alusel.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on seisuga 1. jaanuar 2011 teostatud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestus, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeval kehtinud Eesti Panga ametliku valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on hinnatud individuaalselt, lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga.

Varud

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, kulusse kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega ja üle ühe aastase kasutuseaga varad. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast. Konkreetne amortisatsiooninorm määratakse lähtuvalt põhivara olemusest, kasutusintensiivsusest ja kasutuseast.

Muud materiaalse põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes kasulikust tööeast.

Kasutatakse amortisatsiooninorme vahemikus 10-35 %.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Bilansis kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt - 25 %.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000,00

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Puhkustasude kohustus on kajastatud kohustuste tekkimise perioodil, millal töötajal tekkis nõudeõigus. Väljaarvutatud puhkuse tasu on kasumiaruandes kantud kuluks ning bilansis arvele võetud kohustusena.

Tulud

Kaupade müügitulu kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratlev.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Konsignatsioonikauba müügikäive kajastatakse müügituluna.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 895	9 559
Arvelduskontod	0	88 738
Tähtajalised hoiused	142 319	64 011
Kokku raha	144 214	162 308

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	61 473	23 985
Ostjatelt laekumata arved	61 473	23 985
Muud nõuded	21 360	28 360
Ettemaksed	577	560
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 410	52 905

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	61 473	23 985
Kokku nõuded ostjate vastu	61 473	23 985

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 414	1 393
Üksikisiku tulumaks	304	349
Sotsiaalmaks	597	668
Kohustuslik kogumispension	20	21
Töötuskindlustusmaksed	76	85
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 411	2 516

Lisa 6 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	577	577		
Kokku ettemaksed	577	577		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	560	560		
Kokku ettemaksed	560	560		

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	17 564	25 598
Kokku varud	17 564	25 598

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	32 227	7 344	39 571	5 251	44 822
Akumuleeritud kulum	-13 428	-5 939	-19 367	-3 876	-23 243
Jääkmaksumus	18 799	1 405	20 204	1 375	21 579
Ostud ja parendused				17 666	17 666
Amortisatsioonikulu	-6 445	-745	-7 190	-2 407	-9 597
31.12.2010					
Soetusmaksumus	32 227	7 344	39 571	22 917	62 488
Akumuleeritud kulum	-19 873	-6 684	-26 557	-6 283	-32 840
Jääkmaksumus	12 354	660	13 014	16 634	29 648
Ostud ja parendused		1 274	1 274	6 817	8 091
Amortisatsioonikulu	-6 444	-666	-7 110	-3 384	-10 494
31.12.2011					
Jääkmaksumus	5 910	1 268	7 178	20 067	27 245

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	2 181	21 366
Võlad töövõtjatele	802	832
Maksuvõlad	5 411	2 516
Muud võlad	578	548
Muud viitvõlad		
Kokku võlad ja ettemaksed	8 972	25 262

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	802	832
Kokku võlad töövõtjatele	802	832

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	213 912	207 882
Leedu	133 975	115 299
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	347 887	323 181
Kokku müügitulu	347 887	323 181
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	347 887	323 181
Kokku müügitulu	347 887	323 181

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	16 341	11 825
Kokku muud äritulud	16 341	11 825

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	273 688	253 238
Transpordikulud	243	67
Muud	133	381
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	274 064	253 686

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	11 231	6 314
Lähetuskulud	1 433	6 782
Koolituskulud	14 857	7 562
Muud	15 837	11 690
Kokku mitmesugused tegevuskulud	43 358	32 348

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	13 643	13 316
Sotsiaalmaksud	4 693	4 581
Kokku tööjõukulud	18 336	17 897
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	64
Trahvid, viivised ja hüvitised	31	0
Muud	427	820
Kokku muud ärikulud	458	884

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	746	1 024
Kokku finantstulud ja -kulud	746	1 024

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ Eskerton
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	16 215	14 120	17 992	14 798

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	8 083	7 539

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Hagarex (registrikood: 10329273) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RASMUS KUKLANE	Juhatuse liige	26.06.2012
Resolutsioon:	Allkirjastada	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	228 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 264
Kokku	246 589
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	246 589

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Farmaatsiatoodete hulgimüük	4646	347887	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Eskerton	10683230	Uusaru 5, Saue linn, Harju maakond, 76505, Eesti	240000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6596413
Faks	+372 6709001
E-posti aadress	rasmus.kuklane@gmail.com