

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Pharma Logistics OÜ

registrikood: 11612953

tänava/talu nimi, Saku tn 8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11314

telefon: +372 56615688, +372 53888325

e-posti aadress: info@pharmalog.ee

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 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Kasutusrent	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Pharma Logistics OÜ asutati 2009. aastal. Ettevõttele on Ravimiameti poolt väljastatud ravimite hulgimüügi tegevusluba ning ettevõtte põhitegevusala aruandlusperioodil on olnud ravimite hulgimüük hulgi ja jaeklientidele.

Ravimite vastuvõtu, ladustamise ning klientidele toimetamise alastes tegevustes jälgib ettevõtte Eesti ja Euroopa tasandi ravimikaubanduse alast seadusandlust. Ettevõttel on põhjalikult välja arendatud kvaliteedisüsteem, mis patsientide tervise ja ohtutuse tagamiseks loob ravimite käitlemise parima praktika: ravimite nõuetekohase ladustamise, vastavuse analüüsisertifikaatidele ning seeriade jälgitavuse.

Ettevõtte tegevus

2014. aastal oli ettevõtte käive 2 247 478 eurot.

Aruandeaastal arendati suhteid nii olemasolevate kui ka uute tarnijatega, samuti laiendati oluliselt kliendibaasi. Ettevõtte teostab ravimite müüki teistele hulgimüügiettevõtetele ning jaeklientidena apteekidele. Ettevõtte pakub ravimite tarnijatele tugiteenuseid riigihangetel osalemisel sh turuanalüüs, nõudluse planeerimine, hankedokumentide ettevalmistus, müügitellimuste kogumine, kaupade jaotus ning müügianalüüs. Järgnevatel aastatel on plaanis edasi arendada ettevõtte müügisüsteeme tootjate esindamiseks ja turundusteenuste pakkumiseks.

Osaühing on toimiv majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	69 885	437 430
Nõuded ja ettemaksed	97 899	25 060
Varud	7 385	17 860
Kokku käibevara	175 169	480 350
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	80 000	110 000
Materiaalne põhivara	11 156	0
Kokku põhivara	91 156	110 000
Kokku varad	266 325	590 350
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	4 230	0
Võlad ja ettemaksed	117 288	148 769
Kokku lühiajalised kohustused	121 518	148 769
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	5 079	0
Kokku pikaajalised kohustused	5 079	0
Kokku kohustused	126 597	148 769
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 568	2 568
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	320 513	89 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-183 353	349 519
Kokku omakapital	139 728	441 581
Kokku kohustused ja omakapital	266 325	590 350

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	2 242 191	2 481 433
Muud äritulud	0	139
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 505 511	-1 885 015
Mitmesugused tegevuskulud	-882 178	-247 868
Tööjõukulud	-5 267	-429
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 731	0
Muud ärikulud	0	-104
Kokku ärikasum (-kahjum)	-155 496	348 156
Intressikulud	-332	0
Muud finantstulud ja -kulud	3 975	1 363
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-151 853	349 519
Tulumaks	-31 500	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-183 353	349 519

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-155 496	348 156
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 731	0
Kokku korrigeerimised	4 731	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-72 839	90 857
Varude muutus	10 475	-6 737
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-31 481	4 114
Kokku rahavood äritegevusest	-244 610	436 390
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-887	0
Antud laenud	0	-265 000
Antud laenude tagasimaksed	30 000	155 000
Laekunud intressid	3 975	1 363
Kokku rahavood investeerimistegevusest	33 088	-108 637
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 691	0
Makstud intressid	-332	0
Makstud dividendid	-118 500	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-31 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-156 023	0
Kokku rahavood	-367 545	327 753
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	437 430	109 677
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-367 545	327 753
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	69 885	437 430

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 568	89 494	92 062
Aruandeaasta kasum (kahjum)		349 519	349 519
31.12.2013	2 568	439 013	441 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-183 353	-183 353
Makstud dividendid		-118 500	-118 500
31.12.2014	2 568	137 160	139 728

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt.

Lähtutud on Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna nouetest, mis on kohustuslikud aastaaruannetele, mida koostatakse 01.01.08 ja hiljem algavate aruandeperioodide kohta.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt toenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse eraldi iga konkreetse kliendi laekumata arveid, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Arvestusmeetod varude kulusse kandmisel

Kauba müügi korral kantakse see kulusse soetusmaksumuses, milles see oli arvele võetud (individuaalmaksumuse meetod).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaradeks loetakse kõik varad soetamismaksumusega alates 637 euro ja kasutusiga üle ühe aasta. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevotmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivarade üle peetakse nimestikulist arvestust.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on järgmised amortisatsiooninormid:

- inventar 20-50% aastas;
- masinad ja seadmed 33% aastas.

Arveldused hankijatega

Hankijatelt ostu korral kajastatakse tehing ühingu raamatupidamises kandega: krediid võlg hankijatele, deebet käibemaks, deebet ladu.

Varade ja kohustuste inventuur ning varude, materiaalse põhivara, kinnisvarainvesteeringute ja bilansiväliselt arvestatava vara füüsilise inventuuri viiakse läbi vähemalt üks kord aastas aruandeaasta lõpu seisuga või kuni 2 kuud enne aruandeaasta lõppu.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtted, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pere liikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik alljärgnevalt loetletud tingimused on täidetud :

- (a)olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- (b)müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- (c)tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- (d)tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- (e)tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	545	944
SEB pank EUR arvelduskonto	63 557	430 203
SEB pank GBP arvelduskonto	5 783	6 283
Kokku raha	69 885	437 430

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	968	968	
Ostjatelt laekumata arved	968	968	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	91 922	91 922	
Muud nõuded	84 880	4 880	80 000
Laenunõuded	80 000		80 000
Intressinõuded	4 880	4 880	
Muud nõuded	129	129	
Kokku nõuded ja ettemaksed	177 899	97 899	80 000

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23 700	23 700	
Muud nõuded	111 360	1 360	110 000
Laenunõuded	110 000		110 000
Intressinõuded	1 360	1 360	
Kokku nõuded ja ettemaksed	135 060	25 060	110 000

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	7 385	17 860
Kokku varud	7 385	17 860

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	91 922		23 700	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			0	151
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	91 922	0	23 700	151

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	1 752	2 064
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	0	2 007
1-5 aasta jooksul	0	2 513

Liisingleping on sõlmitud Nordea Finance Estonia AS-ga. Kasutusrendiks oli võetud sõiduauto Honda Insight reg.numbriga 299BBX.

Liisinguperiood on 42 kuud.

Viimane makse on 16.03.2016.a. Tagatiseks on käendusleping Naestema Riin. Liisingu intressimäär on marginaal 3,5%+6k.EURIBOR.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	117 288	117 288
Kokku võlad ja ettemaksed	117 288	117 288
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	126 912	126 912
Võlad töövõtjatele	278	278
Maksuvõlad	151	151
Muud võlad	21 428	21 428
Muud viitvõlad	21 428	21 428
Kokku võlad ja ettemaksed	148 769	148 769

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Hankijate tasumata arved	117 288	126 912
Kokku võlad tarnijatele	117 288	126 912

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	0	278
Kokku võlad töövõtjatele	0	278

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Holland	0	15 473
Itaalia	0	19 676
Suurbritannia	1 549 595	1 105 823
Saksamaa	0	95 124
Läti	380 931	1 094 004
Prantsusmaa	0	10
Leedu	79 074	146 472
Ungari	91 397	48
Eesti	5 595	4 803
Tšehhi	135 599	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 242 191	2 481 433
Kokku müügitulu	2 242 191	2 481 433
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	2 242 037	2 481 433
Transporditeenus	154	0
Kokku müügitulu	2 242 191	2 481 433

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-1 486 436	-1 867 012
Transpordikulud	-13 403	-15 063
Logistikakulud	-5 672	-2 940
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 505 511	-1 885 015

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	-3 248	-2 771
Uurimis- ja arengukulud	-570 328	-82 540
Lähetuskulud	-694	-2 036
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-210
Büroohaldus ja hulgimüügikorraldus	-265 508	-133 869
Konsultatsioonid	-9 375	-11 487
Raamatupidamisteenus	-3 600	-2 610
Muud autodega seotud kulud	-5 519	-2 301
Reklaamikulud	0	-1 250
Pangateenustasu	-120	-250
Messiesitluse ettevalmistamise kulud	-20 514	-6 480
Kasutusrent	-1 752	-2 064
Juriidilised kulud	-720	0
Komandeeringukulud	0	0
Audiitorteenus	-800	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-882 178	-247 868

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-3 931	-320
Sotsiaalmaksud	-1 336	-109
Kokku tööjõukulud	-5 267	-429
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2013	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	109 512

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

Pharma Logistics OÜ (registrikood: 11612953) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN KRASS	Juhatuse liige	26.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	320 513
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-183 353
Kokku	137 160
Jaotamine	
Kokku	137 160

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	2242037	99.99%	Jah
Muu posti- ja kulleriteenistus	53201	154	0.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Linnas	35610316532	Keila linn, Harju maakond, Eesti	1284 EUR
Riin Naestema	47407030271	Eesti	1284 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56615688
Mobiiltelefon	+372 53888325
E-posti aadress	info@pharmalog.ee