

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: First Pharma OÜ

registrikood: 11941125

tänavanimi, maja number: Härgmäe tn 22

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13525

telefon: +372 6441122

e-posti aadress: info@firstpharma.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

First Pharma OÜ asutati 2010. aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük (EMTAK 46461 Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük).

Põhitegevuse müügikäive 2021. aastal oli 4 239 209 eurot ja ettevõtte lõpetas majandusaasta kasumiga 112 941 eurot.

Lauri Leemet
Juhatuses liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 328	4 328	
Nõuded ja ettemaksed	305 603	236 710	
Nõuded ostjate vastu	194 357	193 798	
Nõuded seotud osapoolte vastu	57	0	7
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30 255	5 631	
Muud nõuded	458	1 220	
Ettemaksed	80 476	36 061	2
Kokku varud	345 380	377 599	
Müügiks ostetud kaubad	345 380	377 599	
Kokku käibevarad	655 311	618 637	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	8 680	8 680	
Ettemaksed	8 680	8 680	
Materiaalsed põhivarad	43 788	0	
Kokku põhivarad	52 468	8 680	
Kokku varad	707 779	627 317	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	350 856	260 245	7
Võlad ja ettemaksed	177 824	230 282	
Võlad tarnijatele	125 944	169 463	
Võlad töövõtjatele	29 489	32 859	
Maksuvõlad	11 936	12 352	
Muud võlad	9 267	8 703	
Muud saadud ettemaksed	1 188	6 905	
Kokku lühiajalised kohustised	528 680	490 527	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	31 721	0	
Kokku pikaajalised kohustised	31 721	0	
Kokku kohustised	560 401	490 527	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 589	2 589	
Kohustuslik reservkapital	259	259	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 589	7 731	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 941	126 211	
Kokku omakapital	147 378	136 790	

Kokku kohustised ja omakapital	707 779	627 317	
--------------------------------	---------	---------	--

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	4 239 209	4 595 381	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 640 658	-3 985 757	
Mitmesugused tegevuskulud	-194 087	-158 752	
Tööjõukulud	-244 987	-286 277	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 092	0	2
Muud ärikulud	-3 089	-371	
Ärikasum (kahjum)	151 296	164 224	
Intressikulud	-18 142	-16 038	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	133 154	148 186	
Tulumaks	-20 213	-21 975	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 941	126 211	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

First Pharma OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Hea raamatupidamistava 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega, kasutatakse kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

First Pharma OÜ 2020. aasta bilansis ja kasumiaruandes on tehtud korrigeerimine, kuna varasemalt ei ole kajastatud puhkuse reservi arvestus. 2020. aasta puhkusereservi kulu on 21 079 eurot, mis on kajastatud ka bilansis real võlad töövõtjatele.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõtteil on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohustused, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Igal bilansipäeval 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

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude soetusmaksumus on vara omandamise või töötlemise ajal vara eest makstud raha või üleantud mitterahalise tasu õiglane väärtus. Varud on kajastatud bilansis FIFO meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina (kuludes). Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000**Tulud**

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 2019. aastast tuleb regulaarselt väljamaksvatele dividendidele rakendada osaliselt soodsamalt maksumäär 14/86 (tavamäär 20/80).

Seda soodsamalt maksumäär tuleb kasutada dividendimaksele, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Madalama maksumääraga maksustatakse 1/3 viimase 3 aasta jooksul jaotatud kasumist. Juhul, kui ettevõtte maksab maksumääraga 14/86 maksustatud dividende füüsilisele isikule, siis peab ettevõtte täiendavalt kinni tulumaksu 7%.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriilistele otsustele.

First Pharma OÜ seotud osapoolteks on:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud;
- eelmises punktis nimetatud isikute lähedased perekonnaliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2020		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	48 880	48 880
Amortisatsioonikulu	-5 092	-5 092
31.12.2021		
Soetusmaksumus	48 880	48 880
Akumuleeritud kulum	-5 092	-5 092
Jääkmaksumus	43 788	43 788

Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	115 624	107 115
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	28 906	26 779
Kokku tingimuslikud kohustised	144 530	133 894

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	108 018	21 811
Tšehhi	189	0
Belgia	520	0
Eesti	1 167 051	1 413 172
Kreeka	262	3 221
Läti	336 836	503 564
Holland	1 254 267	701 840
Leedu	695 726	1 047 752
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 562 869	3 691 360
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	0	2 394
Kanada	140 558	220 576
Šveits	22 721	94 208
Suurbritannia	513 061	586 843
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	676 340	904 021
Kokku müügitulu	4 239 209	4 595 381
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	4 130 617	4 555 397
Transport	26 092	25 939
Teenuste müük	82 500	14 045
Kokku müügitulu	4 239 209	4 595 381

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-3 127 819	-3 411 885
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-328 670	-339 700
Transpordikulud	-65 286	-69 850
Logistikakulud	-97 857	-142 653
Muud	-21 026	-21 669
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 640 658	-3 985 757

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-46 680	-25 626
Mitmesugused bürookulud	-68 086	-56 146
Riiklikud ja kohalikud maksud	-47	-779
Muud	-79 274	-76 201
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-194 087	-158 752

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	181 930	219 356
Sotsiaalmaksud	63 057	66 921
Kokku tööjõukulud	244 987	286 277
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	6

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	57	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	57	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 000	5 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000	30 000
Kokku laenukohustised	69 000	35 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 352	6 981
Kokku võlad ja ettemaksed	10 352	6 981

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 000	10 000	3 000	35 000	7 700
Kokku laenukohustised	28 000	10 000	3 000	35 000	7 700

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 000	34 000	0	69 000	6 000
Kokku laenukohustised	35 000	34 000	0	69 000	6 000

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	74 518	93 110
Kokku ostetud	74 518	93 110

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	11 726	11 726

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.07.2022

First Pharma OÜ (registrikood: 11941125) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI LEEMET	Juhatuse liige	03.08.2022
AIN KALJURAND	Juhatuse liige	03.08.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 941
Kokku	144 530
Jaotamine	
Dividendideks	120 000
Kokku	120 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 941
Kokku	144 530
Jaotamine	
Dividendideks	120 000
Kokku	120 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	4130617	97.44%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6441122
E-posti aadress	info@firstpharma.ee