

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**Aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**Aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**Ärinimi:** First Pharma OÜ

**Registrikood:** 11941125

**Tänavanimi,** Endla 69 / Keemia 4  
**maja number:**

**Linn:** Tallinn

**Maakond:** Harju maakond

**Postisihthumber:** 10616

**Telefon:** +372 6440098

**E-posti aadress:** info@firstpharma.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 ettemaksud	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksud	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

## Tegevusaruanne

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

Põhitegevuse müügi käive 2015. aastal oli 2 822 586 eurot ja ettevõtte lõpetas majandusaasta kasumiga 2 475 eurot.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 996	44 762	2
Nõuded ja ettemaksud	173 951	260 800	3
Varud	218 947	120 392	4
<b>Kokku käibevara</b>	<b>406 894</b>	<b>425 954</b>	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksud	0	13 725	3
<b>Kokku põhivara</b>	<b>0</b>	<b>13 725</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>406 894</b>	<b>439 679</b>	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	90 932	0	
Võlad ja ettemaksud	107 048	194 358	6
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>197 980</b>	<b>194 358</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>197 980</b>	<b>194 358</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 587	2 587	8
Kohustuslik reservkapital	259	259	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	203 593	146 912	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 475	95 563	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>208 914</b>	<b>245 321</b>	
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>406 894</b>	<b>439 679</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	2 822 586	2 626 169	9
Muud äritulud	1	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 504 237	-2 221 354	
Mitmesugused tegevuskulud	-179 048	-170 466	
Tööjõukulud	-116 804	-113 803	10
Muud ärikulud	-8 557	-2 702	
<b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>	<b>13 941</b>	<b>117 844</b>	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 745	3 105	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>12 196</b>	<b>120 949</b>	
Tulumaks	-9 721	-25 386	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>2 475</b>	<b>95 563</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	13 941	117 844
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	33 779	-46 812
Varude muutus	-98 555	-26 900
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-87 309	82 049
Makstud intressid	-116	0
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>-138 260</b>	<b>126 181</b>
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-13 725
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	13 725	0
Antud laenud	-62 437	-41 000
Antud laenude tagasimaksud	115 507	144 501
Laekunud intressid	0	6 230
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>66 795</b>	<b>96 006</b>
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi saldo muutus	90 932	-56 386
Makstud intressid	-1 622	-3 121
Makstud dividendid	-38 882	-95 500
Makstud ettevõtte tulumaks	-9 721	-25 386
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>40 707</b>	<b>-180 393</b>
<b>Kokku rahavood</b>	<b>-30 758</b>	<b>41 794</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	44 762	2 968
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>-30 758</b>	<b>41 794</b>
Valuutakursside muutuste mõju	-8	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 996	44 762

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				<b>Kokku</b>
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2013</b>	2 587	259	242 409	245 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)			95 902	95 902
Makstud dividendid			-95 497	-95 497
<b>31.12.2014</b>	2 587	259	242 814	245 660
Vigade parandamise mõju			-339	-339
<b>Korrigeeritud saldo 31.12.2014</b>	2 587	259	242 475	245 321
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 475	2 475
Makstud dividendid			-38 882	-38 882
<b>31.12.2015</b>	2 587	259	206 068	208 914

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

First Pharma OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. 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 arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### 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 ettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

### Nõuded ja ettemaksud

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

### Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest. Varude ostukulutused sisaldavad varude ostuhinda.

### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on kajastatud bilansis kaalutud keskmises ostuhinnas.

### 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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

### 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, 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.

#### Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. First Pharma OÜ seotud osapoolteks on:

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

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	4 298	4 298
Arvelduskontod	9 698	40 464
<b>Kokku raha</b>	<b>13 996</b>	<b>44 762</b>

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	112 164	112 164	
Ostjatelt laekumata arved	112 164	112 164	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	55 968	55 968	
Muud nõuded	2 396	2 396	
Laenunõuded	2 396	2 396	
Ettemaksed	3 423	3 423	
Muud makstud ettemaksed	3 423	3 423	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>173 951</b>	<b>173 951</b>	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	110 218	110 218	
Ostjatelt laekumata arved	110 218	110 218	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	37 474	37 474	
Muud nõuded	54 095	54 095	
Laenunõuded	54 095	54 095	
Ettemaksed	72 738	59 013	13 725
Muud makstud ettemaksed	72 738	59 013	13 725
Muud lühiajalised nõuded			
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>274 525</b>	<b>260 800</b>	<b>13 725</b>

### Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	218 947	120 392
<b>Kokku varud</b>	<b>218 947</b>	<b>120 392</b>

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 759		8 373
Käibemaks	26 308		37 474	411
Üksikisiku tulumaks		1 500		1 942
Erisoodustuse tulumaks				141
Sotsiaalmaks		2 768		3 415
Kohustuslik kogumispension		143		177
Töötuskindlustusmaksed		197		305
Ettemaksukonto jääk	29 660			
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>55 968</b>	<b>6 367</b>	<b>37 474</b>	<b>14 764</b>

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	91 035	91 035
Võlad töövõtjatele	6 839	6 839
Maksuvõlad	6 367	6 367
Muud võlad	2 807	2 807
Muud viitvõlad	2 807	2 807
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>107 048</b>	<b>107 048</b>
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	132 153	132 153
Võlad töövõtjatele	8 021	8 021
Maksuvõlad	14 764	14 764
Muud võlad	5 732	5 732
Intressivõlad	17	17
Muud viitvõlad	5 715	5 715
Saadud ettemaksed	33 688	33 688
Muud saadud ettemaksed	33 688	33 688
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>194 358</b>	<b>194 358</b>

## Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	4 911	5 874
Puhkusetasude kohustus	1 477	2 102
<b>Kokku võlad töövõtjatele</b>	<b>6 388</b>	<b>7 976</b>

## Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 587	2 587
Osade arv (tk)	3	3

## Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	147 718	333 696
Belgia	5 979	0
Hispaania	101 602	21 540
Eesti	616 717	493 758
Leedu	224 017	275 821
Suurbritannia	684 018	657 097
Läti	432 055	373 202
Holland	598 530	435 102
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>2 810 636</b>	<b>2 590 216</b>
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Gruusia	11 950	35 953
<b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b>	<b>11 950</b>	<b>35 953</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>2 822 586</b>	<b>2 626 169</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	2 804 433	2 610 722
Transport	18 153	15 447
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>2 822 586</b>	<b>2 626 169</b>

## Lisa 10 Töäjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	87 730	85 954
Sotsiaalmaksud	29 074	27 849
<b>Kokku töäjõukulud</b>	<b>116 804</b>	<b>113 803</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

## Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 498	5 113	4 640	1 221

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	512 457	7 126	62 437	115 507

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	385 565	12 915	41 000	144 501	0	0

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2016

**First Pharma OÜ (registrikood: 11941125) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI LEEMET	Juhatuseliige	30.06.2016
AIN KALJURAND	Juhatuseliige	30.06.2016

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	203 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 475
<b>Kokku</b>	<b>206 068</b>
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	136 068
<b>Kokku</b>	<b>206 068</b>

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	203 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 475
<b>Kokku</b>	<b>206 068</b>
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	136 068
<b>Kokku</b>	<b>206 068</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	2822586	100.00%	Jah

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6440098
E-posti aadress	info@firstpharma.ee