

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: First Pharma OÜ

registrikood: 11941125

tänava/talu nimi, Endla 69 / Keemia 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
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).

2014.a seisuga oli First Pharma OÜ põhitegevuse müügitulud 2 626 196 eurot ja Ettevõtte lõpetas majandusaasta kasumiga 95 902 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	44 762	2 968	2
Nõuded ja ettemaksed	261 089	317 779	3,11
Varud	120 919	94 019	4
Kokku käibevara	426 770	414 766	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	13 725	0	3
Kokku põhivara	13 725	0	
Kokku varad	440 495	414 766	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	56 386	
Võlad ja ettemaksed	194 835	113 125	7,6
Kokku lühiajalised kohustused	194 835	169 511	
Kokku kohustused	194 835	169 511	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 587	2 587	8
Kohustuslik reservkapital	259	259	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 912	115 383	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 902	127 026	
Kokku omakapital	245 660	245 255	
Kokku kohustused ja omakapital	440 495	414 766	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	2 626 169	2 441 955	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 221 015	-2 056 385	
Mitmesugused tegevuskulud	-170 466	-169 317	
Tööjõukulud	-113 803	-94 506	10
Muud ärikulud	-2 702	-2 909	
Kokku ärikasum (-kahjum)	118 183	118 838	
Muud finantstulud ja -kulud	3 105	8 188	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	121 288	127 026	
Tulumaks	-25 386	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 902	127 026	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	118 183	118 838
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-46 812	-32 094
Varude muutus	-26 900	-5 893
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	81 710	-9 242
Kokku rahavood äritegevusest	126 181	71 609
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 725	0
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	1 371
Antud laenud	-41 000	-203 096
Antud laenude tagasimaksed	144 501	45 500
Laekunud intressid	6 230	10 451
Kokku rahavood investeerimistegevusest	96 006	-145 774
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	52 900
Saadud laenude tagasimaksed	0	-53 950
Arvelduskrediidi saldo muutus	-56 386	56 386
Makstud intressid	-3 121	-2 216
Makstud dividendid	-95 500	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-25 386	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-180 393	53 120
Kokku rahavood	41 794	-21 045
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 968	24 061
Raha ja raha ekvivalentide muutus	41 794	-21 045
Valuutakursside muutuste mõju	0	-48
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	44 762	2 968

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 587	259	115 383	118 229
Aruandeaasta kasum (kahjum)			127 026	127 026
31.12.2013	2 587	259	242 409	245 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)			95 902	95 902
Makstud dividendid			-95 497	-95 497
31.12.2014	2 587	259	242 814	245 660

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

First Pharma OÜ 2014. 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 alljärgnevates 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 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).

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 õiglases 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 ärilistele 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 ettevõtjad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	4 298	2 968
Arvelduskontod	40 464	0
Kokku raha	44 762	2 968

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	110 887	110 887	
Ostjatelt laekumata arved	110 887	110 887	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	37 474	37 474	
Muud nõuded	54 378	54 378	
Laenunõuded	54 378	54 378	
Ettemaksed	68 889	55 164	13 725
Muud makstud ettemaksed	68 889	55 164	13 725
Muud lühiajalised nõuded	3 186	3 186	
Kokku nõuded ja ettemaksed	274 814	261 089	13 725

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	108 631	108 631	
Ostjatelt laekumata arved	108 631	108 631	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	39 699	39 699	
Muud nõuded	157 596	157 596	
Laenunõuded	157 596	157 596	
Ettemaksed	9 486	9 486	
Muud makstud ettemaksed	9 486	9 486	
Muud lühiajalised nõuded	2 367	2 367	
Kokku nõuded ja ettemaksed	317 779	317 779	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	120 919	94 019
Kokku varud	120 919	94 019

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		8 373		354
Käibemaks	37 474	992	39 669	
Üksikisiku tulumaks		1 942		710
Erisoodustuse tulumaks		141		
Sotsiaalmaks		3 415		1 552
Kohustuslik kogumispension		177		52
Töötuskindlustusmaksed		305		118
Ettemaksukonto jääk			30	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	37 474	15 345	39 699	2 786

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	132 153	132 153
Võlad töövõtjatele	7 976	7 976
Maksuvõlad	15 345	15 345
Muud võlad	5 674	5 674
Intressivõlad	17	17
Muud viitvõlad	5 657	5 657
Saadud ettemaksed	33 687	33 687
Muud saadud ettemaksed	33 687	33 687
Kokku võlad ja ettemaksed	194 835	194 835
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	79 655	79 655
Võlad töövõtjatele	6 249	6 249
Maksuvõlad	2 786	2 786
Muud võlad	3 085	3 085
Muud viitvõlad	3 085	3 085
Saadud ettemaksed	21 350	21 350
Muud saadud ettemaksed	21 350	21 350
Kokku võlad ja ettemaksed	113 125	113 125

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	5 874	4 147
Puhkusetasude kohustus	2 102	2 102
Kokku võlad töövõtjatele	7 976	6 249

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 587	2 587
Osade arv (tk)	3	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	333 696	573 554
Poola	0	2 439
Hispaania	21 540	24 599
Eesti	493 758	252 165
Leedu	275 821	377 741
Suurbritannia	657 097	439 402
Läti	373 202	538 534
Holland	435 102	225 517
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	1 680
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 590 216	2 435 631
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Gruusia	35 953	6 324
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	35 953	6 324
Kokku müügitulu	2 626 169	2 441 955
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	2 610 722	2 439 130
Transport	15 447	2 825
Kokku müügitulu	2 626 169	2 441 955

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	85 954	70 480
Sotsiaalmaksud	27 849	24 027
Kokku tööjõukulud	113 803	94 507
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 640	1 221	13 419	9 778

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
2013	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	136 322	11 182	203 096	45 500	52 900	53 950

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2015

First Pharma OÜ (registrikood: 11941125) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI LEEMET	Juhatuse liige	01.07.2015
AIN KALJURAND	Juhatuse liige	01.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 902
Kokku	242 814
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	76 912
Kokku	146 912

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 902
Kokku	242 814
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Kokku	70 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	2626169	100.00%	Jah

Sidevahendid

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