

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: First Pharma OÜ

registrikood: 11941125

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10616

telefon: +372 53471800

e-posti aadress: ivari@globalex.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

First Pharma OÜ asutati 14.05.2010 aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük (EMTAK 46461 Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük).

2011.a seisuga oli First Pharma OÜ põhitegevuse müügi käive 2 227 272 eurot. Majandusaasta kasum moodustas 9 347 eurot.

Aruandeaastal oli juhatus kolmeliikmeline. Juhatusel liikmetele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 432	52 868	2
Nõuded ja ettemaksed	67 549	116 634	3
Varud	266 043	40 248	6
Kokku käibevara	350 024	209 750	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 371	1 371	5
Kokku põhivara	1 371	1 371	
Kokku varad	351 395	211 121	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	25 815	0	
Võlad ja ettemaksed	256 888	151 776	8
Kokku lühiajalised kohustused	282 703	151 776	
Kokku kohustused	282 703	151 776	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 588	2 588	10
Kohustuslik reservkapital	259	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 498	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 347	56 757	
Kokku omakapital	68 692	59 345	
Kokku kohustused ja omakapital	351 395	211 121	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	14.05.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	2 227 272	471 330	11
Muud äritulud	18 561	10	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 945 261	-336 719	
Mitmesugused tegevuskulud	-184 906	-48 678	
Tööjõukulud	-101 623	-26 915	12
Muud ärikulud	-3 812	-2 084	
Ärikasum (kahjum)	10 231	56 944	
Finantstulud ja -kulud	-884	-187	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 347	56 757	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 347	56 757	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	14.05.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 231	56 944	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	49 085	-116 634	
Varude muutus	-225 795	-40 248	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	105 112	151 774	
Kokku rahavood äritegevusest	-61 367	51 836	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-1 371	
Antud laenud	-81 500	0	
Antud laenude tagasimaksed	81 500	0	
Laekunud intressid	129	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	129	-1 371	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	188 864	36 752	
Saadud laenude tagasimaksed	-163 049	-36 752	
Makstud intressid	-958	-185	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	24 857	-185	
Kokku rahavood	-36 381	50 280	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	52 868	2 588	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-36 381	50 280	
Valuutakursside muutuste mõju	-55	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 432	52 868	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
14.05.2010	2 588			2 588
Aruandeaasta kasum (kahjum)			56 757	56 757
31.12.2010	2 588		56 757	59 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 347	9 347
Muutused reservides		259	-259	0
31.12.2011	2 588	259	65 845	68 692

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

First Pharma OÜ 2011. 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 arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

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 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 kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on kajastatud bilansis kaalutud keskmises ostuhinnas.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 368	2 250
Arvelduskontod	14 064	50 618
Kokku raha	16 432	52 868

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	33 964	83 607	
Ostjatelt laekumata arved	33 964	83 607	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29 929	32 413	4
Ettemaksed	3 656	614	
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 549	116 634	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		393		246
Käibemaks	17 871		31 413	
Üksikisiku tulumaks		1 220		1 189
Sotsiaalmaks		2 130		2 031
Kohustuslik kogumispension		39		32
Töötuskindlustusmaksed		264		258
Ettemaksukonto jääk	12 058		1 000	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29 929	4 046	32 413	3 756

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 371	1 371
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 371	1 371

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	266 043	40 248
Kokku varud	266 043	40 248

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	14.05.2010 - 31.12.2010
Kasutusrendikulu	10 055	4 508

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	153 345	138 375	
Võlad töövõtjatele	5 357	5 321	9
Maksuvõlad	4 046	3 756	4
Muud võlad	3 670	4 324	
Intressivõlad	0	2	
Muud viitvõlad	3 670	3 822	
Muud võlad	0	500	
Saadud ettemaksed	90 470	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	256 888	151 776	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	5 023	5 020
Puhkusetasude kohustus	334	301
Kokku võlad töövõtjatele	5 357	5 321

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 588	2 588
Osade arv (tk)	4	3

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	14.05.2010 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	685 298	275 128
Poola	61 000	83 000
Hispaania	42 944	38 876
Eesti	3 986	26 889
Leedu	460 774	25 080
Suurbritannia	393 086	22 357
Läti	504 594	0
Holland	67 742	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 219 424	471 330
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	7 150	0
Barbados	698	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	7 848	0
Kokku müügitulu	2 227 272	471 330
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	2 227 272	443 024
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	0	26 890
Veoste ekspedeerimine	0	1 416
Kokku müügitulu	2 227 272	471 330

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	14.05.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	75 534	20 026
Sotsiaalmaksud	26 089	6 889
Kokku tööjõukulud	101 623	26 915
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	14.05.2010 - 31.12.2010
Intressitulud	129	0
Intressitulu laenudelt	129	0
Intressikulud	-958	-187
Intressikulu laenudelt	-958	-187
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-55	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-884	-187

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1. jaanuarist 2011 asendus Eesti kroon (EEK) euroga (EUR).

Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

First Pharma OÜ (registrikood: 11941125) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI LEEMET	Juhatuse liige	28.06.2012
AIN KALJURAND	Juhatuse liige	28.06.2012
IVARI SAAR	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 498
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 347
Kokku	65 845
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	65 845
Kokku	65 845

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 498
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 347
Kokku	65 845
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	65 845
Kokku	65 845

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	2227272	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lauri Leemet	37503306014	Eesti	733 EUR
Ivari Saar	38505040348	Eesti	733 EUR
Tarmo Laanetu	37412122710	Eesti	733 EUR
Aili Kaljurand	46403290237	Tallinn, Harju maakond, Eesti	388 EUR
Ain Kaljurand	36408070235	Tallinn, Harju maakond, Eesti	388 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53471800
E-posti aadress	ivari@globalex.ee