

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Auxilia Pharma OÜ

registrikood: 12768448

tänavatänu nimi, Salme tn 33
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50106

telefon: +372 5044869

e-posti aadress: maima@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Muud võlad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Auxilia Pharma OÜ on asutatud 2014.aasta detsembris ja ettevõtte põhitegevusalaks on apteegikaupade hulgimüük ja ravimite müügiloo hoidmine. Ettevõtte müüb toidulisandeid ja kosmeetikatooteid ning on ravimite müügiloo hoidja.

2016.majandusaastal teenis ettevõtte müügitulu 36'951 eurot. Kahjumiks kujunes 43'907 eurot mis on tingitud pikaajalistest investeeringutest ravimite müügilubadesse.

Järgneval, 2017. majandusaastal jätkab Auxilia Pharma OÜ tegutsemist oma põhitegevusaladel ja suurendab investeeringuid ravimite müügilubade soetamisele ja hoidmisele. Tulenevalt ravimite müügilubade tootlemise protsessi iseloomust peab Auxilia Pharma OÜ kaasama jätkuvalt võõrkapitali investeeringute katmiseks. 2017 aasta neljandas kvartalis alustatakse plaanide kohaselt müüki esimese ravimiga ning 2018-2019 aastal on oodata edasist ravimite lanseerimist Baltikumi turu ning seoses ravimite müügitulu tekkimisega hakatakse vähendama negatiivset omakapitali.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	234	2 208	
Nõuded ja ettemaksed	33 586	4 494	2
Varud	14 510	15 029	4
Kokku käibevarad	48 330	21 731	
Kokku varad	48 330	21 731	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	40 243	16 337	5
Kokku lühiajalised kohustised	40 243	16 337	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	78 000	31 400	6
Kokku pikaajalised kohustised	78 000	31 400	
Kokku kohustised	118 243	47 737	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-26 006	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 907	-26 006	
Kokku omakapital	-69 913	-26 006	
Kokku kohustised ja omakapital	48 330	21 731	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	36 951	10 151	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 869	-4 720	11
Mitmesugused tegevuskulud	-32 995	-12 122	12
Tööjõukulud	-30 230	-17 974	13
Muud ärikulud	-5	-1 341	
Ärikasum (kahjum)	-43 148	-26 006	
Intressikulud	-759	0	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-43 907	-26 006	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 907	-26 006	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Auxilia Pharma OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardis sätestatud nõuetega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Auxilia Pharma OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarana kajastatakse raha ja muid lühiajalisi nõudeid.

Raha

Raha ja rahalähendina kajastatakse pangas arvelduskontol olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud on varad, mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus, mida parajasti toodetakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus ja materjalid või tarvikud, mida tarbitakse tootmisprotsessis või teenuste osutamisel.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja asendisse. Varude ostukulud sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Eraldise moodustamine kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna.

Tingimuslikke kohustusi ettevõtte ei kajasta, kuid informatsioon oluliste tingimuslike kohustuste kohta avalikustatakse aruande lisades. Lisades ei avalikustata selliseid tingimuslikke kohustusi, millede realiseerumine on ebatõenäoline.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soovitusi. 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 teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse sama perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekkimisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekkimisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekkimisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on tulumaksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Tulumaksu kohustus tekib väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgemat juhtkonda, nendega seotud ettevõtteid ja emaettevõtjat.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 478	8 478	
Ostjatelt laekumata arved	8 478	8 478	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 001	2 001	3
Muud nõuded	6 607	6 607	
Viitlaekumised	6 607	6 607	
Ettemaksed	16 500	16 500	
Tulevaste perioodide kulud	16 500	16 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 586	33 586	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 166	3 166	
Ostjatelt laekumata arved	3 166	3 166	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 328	1 328	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 494	4 494	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	74
Käibemaks	2 001	0	0	325
Üksikisiku tulumaks	0	105	0	1 144
Sotsiaalmaks	0	237	0	2 241
Kohustuslik kogumispension	0	17	0	166
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	153
Intress	0	0	0	4
Ettemaksukonto jääk	0		1 328	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 001	359	1 328	4 107

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	14 510	15 029
Kokku varud	14 510	15 029

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	38 675	38 675	
Võlad töövõtjatele	404	404	7
Maksuvõlad	359	359	3
Muud võlad	805	805	8
Intressivõlad	573	573	
Muud viitvõlad	232	232	
Kokku võlad ja ettemaksed	40 243	40 243	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 489	9 489	
Võlad töövõtjatele	2 524	2 524	7
Maksuvõlad	4 107	4 107	3
Muud võlad	217	217	8
Muud viitvõlad	217	217	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 337	16 337	

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Saadud laenud	62 600		62 600		0%	EUR	31.12.2020	14
Saadud laenud	13 400		13 400		0%	EUR	31.12.2020	14
Saadud laenud	2 000		2 000		0%	EUR	31.12.2020	
Pikaajalised laenud kokku	78 000		78 000					
Laenukohustised kokku	78 000		78 000					
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Saadud laen	16 000		16 000		10%	EUR	31.12.2017	14
Saadud laen	2 000		2 000		0%	EUR	31.12.2017	
Saadud laen	13 400		13 400		10%	EUR	31.12.2017	14
Pikaajalised laenud kokku	31 400		31 400					
Laenukohustised kokku	31 400		31 400					

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustis	404	2 524	
Kokku võlad töövõtjatele	404	2 524	5

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	573	573	
Seotud osapooltele	573	573	14
Muud viitvõlad	232	232	
Seotud osapooltele	232	232	14
Kokku muud võlad	805	805	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud viitvõlad	217	217	
Seotud osapooltele	160	160	14
Muud võlad	57	57	
Kokku muud võlad	217	217	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	1
1 osa nimiväärtusega 1000 eurot, 1 osa nimiväärtusega 1500 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	36 951	10 151
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 951	10 151
Kokku müügitulu	36 951	10 151
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hügeeni- ja kosmeetikavahendite müük	36 951	10 151
Kokku müügitulu	36 951	10 151

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	15 162	4 713
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 274	0
Transpordikulud	0	7
Muud	433	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	16 869	4 720

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	464	0
Energia	3 546	384
Kütus	3 546	384
Mitmesugused bürookulud	1 189	283
Lähetuskulud	68	1 209
Koolituskulud	100	0
Reklaamikulud	3 880	3 217
Turunduskulud	11 646	1 078
Muud	12 102	5 951
Kokku mitmesugused tegevuskulud	32 995	12 122

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Palgakulu	17 473	8 782	
Sotsiaalmaksud	7 557	4 512	
Juhatuse tasud	5 200	4 680	14
Kokku tööjõukulud	30 230	17 974	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2	

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	63 173	0	16 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	13 633	0	13 560

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Pikaajaline laen	47 600	1 000	0%	EUR	31.12.2020

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Saadud laenud	16 000	0	10%	EUR	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	759	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 200	4 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.11.2017

Allium Pharma OÜ (registrikood: 12768448) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN HENNING	Juhatuse liige	09.11.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-26 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 907
Kokku	-69 913
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-69 913
Kokku	-69 913

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük	47751	36951	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maima Adamson	46101282728	Eesti	1000 EUR (Lihtomand)
MHM Invest OÜ	12516938	Võru linn, Võru maakond, Eesti	1500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5044869
E-posti aadress	maima@hot.ee