

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: ORNYX OÜ

registrikood: 14871537

tänavatänu nimi, Roseni tn 13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10111

telefon: +49 15203269075

e-posti aadress: irina_nikitina@bk.ru

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva	10
Aruande allkirjad	11
Vandeaudiitori aruanne	12

Tegevusaruanne

ORNYX OÜ on asutatud 18.12.2019 aastal ning ettevõtte põhitegevusalaks on ravimite hulgimüük.

Kokku laekus müügitulu 1880214 eurot. Majandusaasta lõppes kasumiga 971676 eurot.

Juhatuse liikmetele eraldi tasu juhatuse liikme ülesannete täitmise eest aruandeaastal on tasutud summas 33571 eurot.

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 1 ning töötaja palgakulu moodustas 9792 eurot.

Majandusaasta aruande koostamisperioodil olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmisi majandustulemusi, ei toimunud.

2022. aastal jätkab ettevõtte oma tegevust.

Alltoodud tabelis on näidatud peamised finantssuhtarvud ning nende arvutamise meetoodikat:

Peamised finantssuhtarvud

Brutokasumi määr (%)	63%	(müügitulu - kaubad, toore, materjal ja teenused) / müügitulu * 100
Käibe ärirentaablus (%)	52%	ärikasum / müügitulu * 100
Puhasrentaablus (%)	51%	puhaskasum / müügitulu * 100
ROA (%)	62%	puhaskasum / varad kokku * 100
ROE (%)	102%	puhaskasum / omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 423	2 499	
Nõuded ja ettemaksed	1 230 191	936	2
Varud	308 033	184 500	3
Kokku käibevarad	1 545 647	187 935	
Kokku varad	1 545 647	187 935	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	175 000	0	4
Võlad ja ettemaksed	111 452	215 416	5
Kokku lühiajalised kohustised	286 452	215 416	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	312 500	0	4, 9
Kokku pikaajalised kohustised	312 500	0	
Kokku kohustised	598 952	215 416	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-27 481	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	971 676	-27 481	
Kokku omakapital	946 695	-27 481	
Kokku kohustised ja omakapital	1 545 647	187 935	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 880 214	0	6
Muud äritulud	50	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-680 461	0	7
Mitmesugused tegevuskulud	-165 449	-20 820	
Tööjõukulud	-57 751	-5 639	8
Muud ärikulud	-1 139	-1 022	
Ärikasum (kahjum)	975 464	-27 481	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 788	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	971 676	-27 481	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	971 676	-27 481	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ORNYX OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministrimäärusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised finantsvarad ja -kohustised ning mitterahalised finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse aruande kuupäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse "Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded". Kahjum allahindlusest kajastatakse kuluna aruandeperioodi kasumiaruandes. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse kui Ornyx OÜ-l on tekkinud kohustus vastava kulu osas ja/või kui Ornyx on saanud kaupu või teenuseid.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 229 666	1 229 666
Ostjatelt laekumata arved	1 229 666	1 229 666
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	525	525
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 230 191	1 230 191
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	911	911
Ettemaksed	25	25
Muud makstud ettemaksed	25	25
Kokku nõuded ja ettemaksed	936	936

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	308 033	184 500
Ravimite ja muud apteegikaubad	308 033	184 500
Kokku varud	308 033	184 500

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laen 1	175 000	175 000			5	EUR	31/12/2022
Lühiajalised laenud kokku	175 000	175 000					
Pikaajalised laenud							
laen 1	500		500		0	EUR	31/03/2023
laen 2	210 000		210 000		0	EUR	31/12/2023
laen 3	20 000		20 000		0	EUR	31/03/2023
laen 4	10 000		10 000		0	EUR	31/12/2023
laen 5	5 000		5 000		0	EUR	31/12/2023
laen 6	5 000		5 000		0	EUR	31/12/2023
laen 7	2 000		2 000		0	EUR	31/12/2023
laen 8	60 000		60 000		0	EUR	31/03/2023
Pikaajalised laenud kokku	312 500		312 500				
Laenukohustised kokku	487 500	175 000	312 500				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	93 437	93 437
Võlad töövõtjatele	800	800
Maksuvõlad	3 538	3 538
Muud võlad	13 677	13 677
Intressivõlad	3 501	3 501
Muud viitvõlad	10 176	10 176
Kokku võlad ja ettemaksed	111 452	111 452
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	192 121	192 121
Võlad töövõtjatele	1 302	1 302
Maksuvõlad	1 393	1 393
Muud võlad	20 600	20 600
Muud viitvõlad	20 600	20 600
Kokku võlad ja ettemaksed	215 416	215 416

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	1 198 550	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	681 664	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 880 214	0
Kokku müügitulu	1 880 214	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	1 880 214	0
Kokku müügitulu	1 880 214	0

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	672 098	0
Alltöövõtutööd	7 603	0
Muud	760	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	680 461	0

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	43 363	4 214
Sotsiaalmaksud	14 388	1 424
Kokku tööjõukulud	57 751	5 638
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	312 500	20 600
Kokku laenukohustised	312 500	20 600
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 055	0
Kokku võlad ja ettemaksed	9 055	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	33 571	4 214

Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Oleme teadlikud kehtestatud sanktsioonidest seoses olukorraga Ukrainas ja oleme analüüsinud sellest tulenevat mõju ettevõtte majandustegevusele ja leidnud, et see ei avalda olulist mõju.

Äritegevuse katkemise riski realiseerumist sanktsioonide mõjust tulenevalt hetkel ette ei näe.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.08.2022

ORNYX OÜ (registrikood: 14871537) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARTUR SAVIN	Juhatuse liige	25.08.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ORNYX OÜ osanikele

Meil paluti üle vaadata ORNYX OÜ lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 10.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see lühendatud raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta. „Kokkuvõtte tegemisest loobumise alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude tõttu ei olnud meil siiski võimalik hankida piisavat asjakohast tõendusmaterjali kokkuvõtte avaldamiseks lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta.

Kokkuvõtte avaldamisest loobumise alus

Meie poolt läbiviidud praktilised ülevaatus protseduurid ei võimaldanud meil kinnitada varude lõppsaldod 31.12.2021 seisuga. Seega ei avalda meie kokkuvõtet varude kohta. See otseselt mõjutab ka 2021 kaubakulusid.

Oleme seisukohal, et laekumata arvete õiglase väärtus 31.12.2021 seisuga on 323 742 EUR võrra väiksem kui nende bilanssiline väärtus 1 230 191 EUR. See vähendab ka omakapitali 31.12.2021 seisuga ja 2021 finantstulenumust.

Ornyx OÜ on saanud intressivaba laenu. Vastavalt RTJ3 nõuetele tuleb intressivabad laenud kajastada diskonteeritud nüüdisväärtuses mitte nominaalväärtuses. See vähendab kohustisi ja suurendab omakapitali 31.12.2021 seisuga ning suurendab ka 2021 finantstulenumust.

Kokkuvõtte avaldamisest loobumine

„Kokkuvõtte tegemisest loobumise alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me hankida piisavat asjakohast ülevaatus tõendusmaterjali aluse andmiseks kokkuvõttele. Seetõttu ei avalda me ORNYX OÜ lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta kokkuvõtet.

/digitaalselt allkrijastatud/

Aleksei Kisseljov

Vandeaudiitori number 585

Lahendused Pluss KV OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 190

Pärnu mnt 142, Tallinn, Harju maakond, 11317

31.08.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

ORNYX OÜ (registrikood: 14871537) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI KISSELJOV	Vandeaudiitor	31.08.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-27 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)	971 676
Kokku	944 195

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	1880214	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Irina Nikitina	05.05.1963	Venemaa	1000 EUR (Lihtomand)
Artur Savin	17.05.1957	Venemaa	1500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+49 15203269075
E-posti aadress	irina_nikitina@bk.ru