

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: EstPharma OÜ

registrikood: 14915921

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
J. Smuuli tee 43

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 59029910

e-posti aadress: estpharmainfo@gmail.com

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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

EstPharma OÜ kohta on tehtud esmakordne kanne Äriregistris 19.02.2020. Ettevõtte põhitegevusalaks on apteekide tegevus (Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori kood 47731).

Ettevõttel on aruandeaasta lõpu seisuga 4 apteeki.

2023. a oli EstPharma OÜ müügitulu 4359356 eurot ja kahjumiks kujunes 143437 eurot .

Ettevõtte omakapital on aruandekuupäeva seisuga negatiivne. Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev äriühing. Juhtkonna hinnangul saab negatiivne omakapital kaetud tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	65 929	71 774
Nõuded ja ettemaksed	210 219	158 146
Varud	463 680	447 452
Kokku käibevarad	739 828	677 372
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	682	1 227
Kokku põhivarad	682	1 227
Kokku varad	740 510	678 599
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	1 028 662	823 314
Kokku lühiajalised kohustised	1 028 662	823 314
Kokku kohustised	1 028 662	823 314
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-147 215	-48 688
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-143 437	-98 527
Kokku omakapital	-288 152	-144 715
Kokku kohustised ja omakapital	740 510	678 599

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	4 359 356	3 378 784
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 333 540	-2 539 944
Brutokasum (-kahjum)	1 025 816	838 840
Turustuskulud	-1 089 025	-872 984
Üldhalduskulud	-79 379	-63 447
Muud äritulud	6	221
Muud ärikulud	-864	-1 168
Ärikasum (kahjum)	-143 446	-98 538
Intressitulud	9	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-143 437	-98 527
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-143 437	-98 527

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

EstPharma OÜ (edaspidi: ettevõtte) väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi väikeettevõtja lühendatud aruande nõuetega. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähendina kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse partiilist arvestust (individuaalse hindamise meetodit). Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja üldjuhul maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetamismaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsioonimeetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Amortisatsiooninorm määratakse põhivara objektile sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised: ehitised ja rajatised 4-50 aastat; masinad ja seadmed 2-10 aastat; muu inventar 2-5 aastat; arvutisüsteemid 2-4 aastat. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu.

Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuujooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks.

Immateriaalset põhivara osaühingul ei ole.

Finantskohustised

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

Tulud

Tulu 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

EstPharma OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a.omanikke;

b.tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

c.eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende valitseva mõju või olulise mõju all olevaid ettevõtjaid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	206 775	206 775
Ostjatelt laekumata arved	206 775	206 775
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Ettemaksed	944	944
Muud makstud ettemaksed	944	944
Kokku nõuded ja ettemaksed	210 219	210 219
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	155 413	155 413
Ostjatelt laekumata arved	155 413	155 413
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Ettemaksed	233	233
Muud makstud ettemaksed	233	233
Kokku nõuded ja ettemaksed	158 146	158 146

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	2 181	2 181
Akumuleeritud kulum	-409	-409
Jääkmaksumus	1 772	1 772
Amortisatsioonikulu	-545	-545
31.12.2022		
Soetusmaksumus	2 181	2 181
Akumuleeritud kulum	-954	-954
Jääkmaksumus	1 227	1 227
Amortisatsioonikulu	-545	-545
31.12.2023		
Soetusmaksumus	2 181	2 181
Akumuleeritud kulum	-1 499	-1 499
Jääkmaksumus	682	682

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	924 372	924 372
Võlad töövõtjatele	49 890	49 890
Maksuvõlad	53 808	53 808
Muud võlad	592	592
Muud viitvõlad	592	592
Kokku võlad ja ettemaksed	1 028 662	1 028 662
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	715 533	715 533
Võlad töövõtjatele	56 718	56 718
Maksuvõlad	49 263	49 263
Muud võlad	1 800	1 800
Muud viitvõlad	1 800	1 800
Kokku võlad ja ettemaksed	823 314	823 314

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 359 356	3 378 784
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 359 356	3 378 784
Kokku müügitulu	4 359 356	3 378 784
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	4 289 835	3 351 751
Teenuse müük	69 521	27 033
Kokku müügitulu	4 359 356	3 378 784

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-495 035	-407 216
Sotsiaalmaksud	-164 046	-136 159
Kokku tööjõukulud	-659 081	-543 375
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	17
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	45 813	44 035

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2024

EstPharma OÜ (registrikood: 14915921) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERILIN NURK-BONDE	Juhatuse liige	17.06.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-147 215
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-143 437
Kokku	-290 652
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-290 652
Kokku	-290 652

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-147 215
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-143 437
Kokku	-290 652
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-290 652
Kokku	-290 652

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	4359356	100.00%	Jah