

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: EstPharma OÜ

registrikood: 14915921

tänava nimi, maja number: J. Smuuli tee 43

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

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	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte on aruandeaasta lõpu seisuga 4 apteeki. 2022. a oli EstPharma OÜ müügitulu 3 378 784 eurot (2021 a. 3 020 027) eurot ja kahjumiks kujunes 98 527 eurot (2021 a. kasum 83 937 eurot). Kahjum tekkis seoses uue apteegi avamisega majandusaastal.

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

Finantsnäitajad	2022	2021
Müügitulu	3 378 784	3 020 027
Puhaskasum (-kahjum)	-98 527	83 937
Puhaskasumi marginaal	-2,9%	2,8%
Varad kokku	678 599	475 904
Varade tootlikkus	-14,5%	17,6%
Omakapital	-144 715	-46 188
Omakapitali osakaal:	-21%	-10%
Puhaskasumi marginaal:	puhaskasum/müügitulu*100%	
Varade tootlikkus:	puhaskasum/varad kokku*100%	
Omakapitali osakaal:	omakapital/varad kokku*100%	

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	71 774	56 041	
Nõuded ja ettemaksed	158 146	100 757	2
Varud	447 452	317 334	
Kokku käibevarad	677 372	474 132	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 227	1 772	3
Kokku põhivarad	1 227	1 772	
Kokku varad	678 599	475 904	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	823 314	522 092	4
Kokku lühiajalised kohustised	823 314	522 092	
Kokku kohustised	823 314	522 092	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-48 688	-132 625	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-98 527	83 937	
Kokku omakapital	-144 715	-46 188	
Kokku kohustised ja omakapital	678 599	475 904	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	3 378 784	3 020 027	5
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 539 944	-2 240 373	
Brutokasum (-kahjum)	838 840	779 654	
Turustuskulud	-872 984	-683 889	
Üldhalduskulud	-63 447	-59 587	
Muud äritulud	221	48 559	
Muud ärikulud	-1 168	-811	
Ärikasum (kahjum)	-98 538	83 926	
Intressitulud	11	11	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-98 527	83 937	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-98 527	83 937	

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 nüüdsväärtuseni. 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 müügiootel 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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi, mille korral sihtfinantseerimise andja kontrollib toetuse sihipärast kasutamist. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et toetuse saaja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist (tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega).

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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)

	31.12.2022	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	98 257	98 257
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Muud nõuded	0	0
Viitlaekumised	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	100 757	100 757

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	2 181	2 181
Muud ostud ja parendused	2 181	2 181
Amortisatsioonikulu	-409	-409
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

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	456 288	456 288
Võlad töövõtjatele	31 855	31 855
Maksuvõlad	31 064	31 064
Muud võlad	2 885	2 885
Muud viitvõlad	2 885	2 885
Kokku võlad ja ettemaksed	522 092	522 092

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 378 784	3 020 027
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 378 784	3 020 027
Kokku müügitulu	3 378 784	3 020 027
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	3 351 751	3 001 003
Teenuse müük	27 033	19 024
Kokku müügitulu	3 378 784	3 020 027

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-407 216	-354 390
Sotsiaalmaksud	-136 159	-111 658
Kokku tööjõukulud	-543 375	-466 048
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	14
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		
	2022	2021
Arvestatud tasu	44 035	33 888

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

EstPharma OÜ (registrikood: 14915921) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERILIN NURK-BONDE	Juhatuse liige	29.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-48 688
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-98 527
Kokku	-147 215
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-147 215
Kokku	-147 215

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-48 688
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-98 527
Kokku	-147 215
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-147 215
Kokku	-147 215

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	3378784	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merilin Nurk-Bonde	48502050243	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 59029910
E-posti aadress	estpharmainfo@gmail.com