

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 26.06.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ GPE GLOBALPHARMA

registrikood: 12306448

tänavatalu nimi, Tiigi 61b
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50410

telefon: +372 6691968

e-posti aadress: jaanus.pikani@eesti.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	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Laenukohustused	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Muud ärikulud	11
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

GPE Globalpharma OÜ asutati juunis 2012.aastal. Ettevõtte eesmärk on geneeriliste ravimite tootmine. 2012.a septembris omandati avalikul enampakkumisel Tartu Biotehnoloogia Pargis asuva ravimite tootmist kavandanud ja finantsraskustesse sattunud ettevõtte tervikvara. Tervikavara omandamise järgselt asuti värbama töötajaid.

2012.aastal ettevõttel müügikäive puudus, bilansimaht oli 134,7 tuhat eurot ning aruandeaasta kahjum oli 25 tuhat eurot.

Aruande aasta lõpuks oli ettevõttes üks osalise tööajaga töötaja, kes asus ettevalmistama dokumentatsiooni tegevusloa saamiseks. Aruandeaasta jooksul maksti töötajatele töötasu kokku 1,5 tuhat eurot. Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud ega tehtud muid soodustusi. Ettevõtte tegevust finantseeriti omanikelt saadud laenudega.

Bilansipäeva järgselt on ettevõtte saanud Ravimiametilt esmase tegevusloa geneeriliste ravimite pakendamiseks ning tegeleb aktiivselt klientide leidmisega.

Jaanus Pikani
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	26.06.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 732	0	2
Nõuded ja ettemaksed	15 240	0	3
Kokku käibevara	17 972	0	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	116 740	0	5
Kokku põhivara	116 740	0	
Kokku varad	134 712	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	32 431	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	32 431	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	124 973	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	124 973	0	
Kokku kohustused	157 404	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	0	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 192	0	
Kokku omakapital	-22 692	0	
Kokku kohustused ja omakapital	134 712	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	26.06.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-20 476	9
Tööjõukulud	-2 166	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-649	
Muud ärikulud	-79	11
Ärikasum (kahjum)	-23 370	
Finantstulud ja -kulud	-1 822	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-25 192	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 192	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	26.06.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-23 370	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	649	
Muud korrigeerimised	-5 007	
Kokku korrigeerimised	-4 358	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	15 240	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-32 431	
Kokku rahavood äritegevusest	-44 919	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-62 400	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-62 400	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	107 551	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	110 051	
Kokku rahavood	2 732	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 732	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 732	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-25 192	-25 192
Emiteeritud osakapital	2 500		2 500
31.12.2012	2 500	-25 192	-22 692

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ GPE Globalpharma 2012.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, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus(s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikajalised 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.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kuludesse soetamise hetkel.

Finantskohustused

Kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividendide. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ-s olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulud teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012
Arvelduskontod	2 732
Kokku raha	2 732

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 887	5 887		
Ettemaksed	9 353	9 353		
Tulevaste perioodide kulud	9 353	9 353		
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 240	15 240		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 887	
Üksikisiku tulumaks		91
Sotsiaalmaks		150
Kohustuslik kogumispension		9
Töötuskindlustusmaksed		19
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 887	269

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	78 000	78 000	39 389	39 389	117 389
Muud ostud ja parendused	78 000	78 000	39 389	39 389	117 389
Amortisatsioonikulu	-649	-649			-649
31.12.2012					
Soetusmaksumus	78 000	78 000	39 389	39 389	117 389
Akumuleeritud kulum	-649	-649			-649
Jääkmaksumus	77 351	77 351	39 389	39 389	116 740

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	30 607	30 607		
Võlad töövõtjatele	944	944		
Maksuvõlad	269	269		
Muud võlad	611	611		
Muud viitvõlad	611	611		
Kokku võlad ja ettemaksed	32 431	32 431		

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	123 151		123 151	
Arvestuslik intress	1 822		1 822	
Pikaajalised laenud kokku	124 973		124 973	
Laenukohustused kokku	124 973		124 973	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012
Osakapital	2 500
Osade arv (tk)	1
Osa nimiväärtus 2500 EUR	

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	26.06.2012 - 31.12.2012
Üür ja rent	-17 456
Mitmesugused bürookulud	-1 570
Raamatupidamisteenused	-300
Juriidilised kulud	-205
Konsultatsiooniteenused	-875
Transpordikulud	-53
Muud	-17
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-20 476

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	26.06.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	-1 615
Sotsiaalmaksud	-551
Kokku tööjõukulud	-2 166
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	26.06.2012 - 31.12.2012
Kahjum valuutakursi muutustest	-79
Kokku muud ärikulud	-79

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	26.06.2012 - 31.12.2012
Intressitulud	-1 822
Intressitulu laenudelt	-1 822
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 822

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	124 973

26.06.2012 - 31.12.2012	Ostud	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	78 000	124 973

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

OÜ GPE GLOBALPHARMA (registrikood: 12306448) 26.06.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS PIKANI	Juhatuse liige	30.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 192
Kokku	-25 192
Katmine	
Järgmiste perioodide müügitulu	-25 192
Kokku	-25 192

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 192
Kokku	-25 192
Katmine	
Järgmiste perioodide müügitulu	-25 192
Kokku	-25 192

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gregory James Wood	06.02.1958	1508-1270 Maple Crossing Burlington, ON, L7S 2J3, Kanada	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6691968
E-posti aadress	jaanus.pikani@eesti.ee