

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing FARMACOR QUATRA

registrikood: 11003237

tänavatalu nimi, Ridaküla 10-26

maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 31024

telefon: +372 3369389

e-posti aadress: gabo58@hotmail.ee, irinashvedova@hotmail.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	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Intressikulud	15
Lisa 16 Tulumaks	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Farmacor Quatra oli asutatud 30. aprillil 2004. aastal. Majandustegevuse alustati sama aasta 1. oktoobril.

Ettevõtte põhitegevusalaks on ravimite jae- ja hulgimüük ning apteegi kosmeetika ja muude kaupade müük.

OÜ Farmacor Quatra tegevuskohad asuvad Kohtla-Järve Tammiku ja Oru linnaosades.

2015 aasta töö toimus stabiilselt. Olulisi ära märkimist väärivaid sündmusi ei esinenud.

Aruandeaasta põhitegevuse tulud on 231111 eurot ja kulud – 235975 eurot.

OÜ Farmacor Quatra põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete valiku suurendamine ning ettevõtte turupositsiooni säilitamine olemasolevatel turgudel kvaliteedi tõstmise ja tegevuse korrastamise teel.

20.05.2016a.

Juhatuse liige:

Irina Švedova

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 431	19 050	2
Nõuded ja ettemaksed	9 630	10 162	3
Varud	13 251	19 020	4
Kokku käibevara	43 312	48 232	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 532	7 079	6
Kokku põhivara	4 532	7 079	
Kokku varad	47 844	55 311	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	14 757	11 360	8
Kokku lühiajalised kohustused	14 757	11 360	
Kokku kohustused	14 757	11 360	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 117	31 447	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 864	8 670	
Kokku omakapital	33 087	43 951	
Kokku kohustused ja omakapital	47 844	55 311	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	231 111	214 094	10
Muud äritulud	0	83	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-191 191	-166 670	12
Mitmesugused tegevuskulud	-5 452	-5 496	13
Tööjõukulud	-35 249	-30 507	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 547	-2 767	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 328	8 737	
Intressikulud	-36	-67	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 364	8 670	
Tulumaks	-1 500	0	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 864	8 670	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 328	8 737	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 547	2 767	6
Kokku korrigeerimised	2 547	2 767	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	532	-5 642	
Varude muutus	5 769	-8 080	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 397	3 723	
Kokku rahavood äritegevusest	8 917	1 505	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-36	-67	15
Makstud dividendid	-6 000	0	16
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 500	0	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 536	-67	
Kokku rahavood	1 381	1 438	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 050	17 612	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 381	1 438	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 431	19 050	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	1 278	31 447	35 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 670	8 670
31.12.2014	2 556	1 278	40 117	43 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 864	-4 864
Makstud dividendid			-6 000	-6 000
31.12.2015	2 556	1 278	29 253	33 087

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Farmacor Quatra 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. OÜ Farmacor Quatra kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendid kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse need 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestus bilansis. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kasutusrendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse rendile andja bilansis analoogselt põhivaraga.

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksed jagatakse intressi kuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Aruandeperioodi tulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenuste netokäive, kasum valuutakursi muudatustest, kasum finantsinvesteeringute müügist, kasum põhivara müügist, aruandeperioodil arvestatud intressid, väljakuulutatud dividendid ja muud tulud.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe- ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muudatustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	14 256	12 407
Sularaha kassas	6 042	6 419
Raha teel	133	224
Kokku raha	20 431	19 050

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 413	7 413	
Ostjatelt laekumata arved	7 413	7 413	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 169	2 169	5
Ettemaksed	48	48	
Tulevaste perioodide kulud	48	48	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 630	9 630	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 463	9 463	
Ostjatelt laekumata arved	9 463	9 463	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	651	651	5
Ettemaksed	48	48	
Tulevaste perioodide kulud	48	48	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 162	10 162	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	13 251	19 020
Kokku varud	13 251	19 020

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 500		
Käibemaks		620		350
Üksikisiku tulumaks		381		340
Sotsiaalmaks		636		553
Kohustuslik kogumispension		46		39
Töötuskindlustusmaksed		31		34
Ettemaksukonto jääk	2 169		651	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 169	3 214	651	1 316

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	27 482	4 329	4 329	14 581	46 392
Akumuleeritud kulum	-18 611	-4 212	-4 212	-13 723	-36 546
Jääkmaksumus	8 871	117	117	858	9 846
Amortisatsioonikulu	-2 199	-117	-117	-451	-2 767
31.12.2014					
Soetusmaksumus	27 482	4 329	4 329	14 581	46 392
Akumuleeritud kulum	-20 810	-4 329	-4 329	-14 174	-39 313
Jääkmaksumus	6 672	0	0	407	7 079
Amortisatsioonikulu	-2 198			-349	-2 547
31.12.2015					
Soetusmaksumus	27 482	4 329	4 329	14 581	46 392
Akumuleeritud kulum	-23 008	-4 329	-4 329	-14 523	-41 860
Jääkmaksumus	4 474	0	0	58	4 532

Lisa 7 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	568	545
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	464	568
1-5 aasta jooksul	403	61

Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 568 eurot

	31.12.2015	31.12.2014
AS Elion –sulearvuti	165	143
Intressimäär	18.9%	18.9%
AS EMT –süle ja arvutipakett	403	402
Intressimäär	0	0
Kokku:	568	545

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 955	6 955	
Võlad töövõtjatele	1 823	1 823	
Maksuvõlad	3 214	3 214	5
Muud võlad	2 765	2 765	
Muud viitvõlad	2 765	2 765	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 757	14 757	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 888	5 888	
Võlad töövõtjatele	1 564	1 564	
Maksuvõlad	1 316	1 316	5
Muud võlad	2 592	2 592	
Muud viitvõlad	2 592	2 592	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 360	11 360	

Muud viitvõlad

	31.12.2015	31.12.2014
Deklareerimata kinnipeetud tulumaks	371	314
Deklareerimata sotsiaalmaksukohustus	746	638
Deklareerimata töötuskindlustusmaksed	30	27
Deklareerimata kinnipeetud kogumispension	46	39
Puhkusetasude kohustus	1572	1574
Kokku	2765	2592

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Irina Švedova, elukoht Kohtla - Järve linn 1 osa - 2556.00 eurot Aleksandr Švedov, elukoht Kohtla - Järve linn 0		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	231 111	214 094
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	231 111	214 094
Kokku müügitulu	231 111	214 094
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Apteekide tegevus	193 207	175 608
Kosmeetika ja tualetuarvete	37 904	38 486
Kokku müügitulu	231 111	214 094

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud		83
Kokku muud äritulud		83

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	1 833	1 115
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	184 884	161 670
Energia	2 518	2 653
Elektrienergia	2 470	2 596
Soojusenergia	48	57
Alltöövõtutööd	1 244	0
Üür ja rent	133	545
Hoolduskulud	579	687
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	191 191	166 670

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	591	398
Mitmesugused bürookulud	62	115
Koolituskulud	0	40
Valveteenused	406	446
Sideteenused	1 215	1 421
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogiline tarkvara	1 265	1 106
Pangateenused ja terminal	1 397	1 390
Kindlustusmaks	191	184
Autoteenused	0	320
Vesi	206	0
Muud	119	76
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 452	5 496

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	27 380	23 639
Sotsiaalmaksud	7 869	6 868
Kokku tööjõukulud	35 249	30 507
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud intressikulud	36	67
Kokku intressikulud	36	67

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	6 000	1 500
Eesti	6 000	1 500
Kokku	6 000	1 500

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	11 098	10 052

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2016

Osaühing FARMACOR QUATRA (registrikood: 11003237) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA ŠVEDOVA	Juhatuse liige	02.06.2016
ALEKSANDR ŠVEDOV	Juhatuse liige	02.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 864
Kokku	29 253
Katmine	
Dividendideks	6 000
Kokku	6 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	193207	83.60%	Jah
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük	47751	37904	16.40%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Irina Švedova	45910102230		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3369389
E-posti aadress	orukodu@hotmail.ee
E-posti aadress	irinashvedova@hotmail.ee