

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: **01.01.2015**

aruandeaasta lõpp: **31.12.2015**

ärinimi: aktsiaselts **Pharmac MS**

registrikood: **10082312**

tänavatalu nimi, Riia mnt 17/19

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80019

telefon: +372 5252540, +372 4471680

faks: +372 4471681

e-posti aadress: as@pharmacms.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Aktsiakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	18
Lisa 19 Rahavoogude aruande oluliste kirjete selgitus	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

As PHARMAC MS on ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüügiga tegelev ettevõtte (EMTAK kood:46461), mis baseerub Eesti erakapitalil.

Tegevust alustati 1993.aastal.

2015.a.toimus müügitulu mõningane tõus. Ühe aastaga suurenes müügimaht 0,98%, puhaskasumiks kujunes 4,4% (2014.a.:3,2%).

2012.a.ettevõtte poolt käivitatud interneti-põhine toidulisandite, apteegikosmeetika jms. kaupade müügi programm on osutunud progressiivseks kauplemisvõtteks, mis avardab innovatiivsust ja kliendibaasi. Lisaks on AS Pharmac MS pööranud üha enam tähelepanu vastastiku kasulikele partnerlussuhetele lepinguliste püsiklientidega, tagamaks käibe stabiilsust ja kasvu.

Eesti ravimite hulgimüügiturg on jaotunud kahe suurfirma vahel (ligikaudu 75% turumahust), kes kontrollivad olulist osa ka ravimite jaemüügist. Tekkinud olukord pärsib ülejäänud autonoomsete turuosaliste konkurentsivõimekust ja teeb tulevikuproгноosid majandusnäitajate osas ettevaatlikuks. 2014.a. Riigikogu poolt vastu võetud seadusesätted ravimite jae- ja hulgimüügi omandisuhte lahutamiseks ei pruugi konkurentsiolekorda hetkel piisavalt mõjutada. Samal ajal pingestab hulgimüüjate majandusseisu riigi poolt õigusaktidega rangelt reguleeritud ravimite madal keskmine juurdehindlusmäär ja tootjate survestatud hinnakujunduspoliitika.

Eelpool esiletoodud tegurid sunnivad firmat leidma efektiivsemaid turundusvõtteid ja otsima sisemisi reserve ettevõtte jätkusuutlikkuse kindlustamiseks.

2015.a.müügitulu moodustas 3 851 tuh. eurot (2014.a.:3 814 tuh.eurot). Müügitulust 98,6% langes ravimite jm.apteegikaupade hulgimüügile, 1,4% moodustas laekumine kinnisvara üürileandmisest. Kaubad ja teenused realiseeriti 95% ulatuses Eestisse, ülejäänud 5% EL-i riikidesse. Ettevõtte ärikasumiks kujunes 164,3 tuh.eurot, mis on 0,5% vähem kui 2014.a.

Alljärgnevalt on toodud as PHARMAC MS peamised finantssuhtarvud:

	2015.a.	2014.a.
Müügitulu (euro)	3 851 654	3 814 319
Müügitulu kasv (%)	+0,98%	-17,2%
Puhaskasum (euro)	170 375	121 440
Puhaskasumi kasv (%)	+40,3%	-49,3%
Ärirentaablus (%)	4,27%	4,33%
Puhasrentaablus (%)	4,42%	3,18%
Lühiajaliste kohustuste		
kattekordaja (kordades)	28,4	5,92
Koguvara rentaablus ROA %	6,5%	4,5%
Omakapitali tootlus ROE %	6,7%	5,1%

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

-müügitulu kasv (%)=[(müügitulu 2015-müügitulu 2014)/müügitulu 2014]x100

-puhaskasumi kasv (%)=[(puhaskasum 2015-puhaskasum 2014)/puhaskasum 2014]x100

-puhasrentaablus (%)=[(puhaskasum/müügitulu)x100]

-lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused

-ROA (%)=[(puhaskasum/varad)x100]

-ROE (%)=[(puhaskasum/omakapital)x100]

Järgnevateks aruandeperioodideks As Pharmac MS juhatus kindlustab ettevõtte jätkusuutlikkuse ja konkurentsivõime läbi kaasaegsete info-tehnoloogiliste lahenduste ja paindliku äristrateegia.

2015.a.investeeris As Pharmac MS materiaalsesse põhivarasse 11,4 tuh.eurot transpordivahendi soetamiseks. Maha kanti 1,8 tuh.euro väärtuses 100% ulatuses amortiseerunud kasutuskõlbmatut põhivara.

Järgnevaks aruandeperioodiks ettevõtte olulisi investeeringuid ja arenguväljaminekuid ei planeeri.

As Pharmac MS keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale oli 2015.a.aruandeaastal 15 töötajat. Tööjõukulud moodustasid 209,7 tuh.eurot.Ettevõtte juhatuse liikme tööjõukulud koos maksudega moodustasid 27,3 tuh.eurot.As Pharmac MS juhtkonnale soodustusi ei tee,juhtorganite liikmetele tasusid ega kompensatsioone ei maksa.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	806 461	919 383	2
Nõuded ja ettemaksed	357 000	335 427	3
Varud	642 180	614 494	5
Kokku käibevara	1 805 641	1 869 304	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	307 652	315 911	6
Materiaalne põhivara	501 959	507 232	7
Immateriaalne põhivara	343	5 175	8
Kokku põhivara	809 954	828 318	
Kokku varad	2 615 595	2 697 622	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	63 478	315 880	10
Kokku lühiajalised kohustused	63 478	315 880	
Kokku kohustused	63 478	315 880	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	72 800	72 800	11
Kohustuslik reservkapital	7 280	7 280	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 301 662	2 180 222	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	170 375	121 440	
Kokku omakapital	2 552 117	2 381 742	
Kokku kohustused ja omakapital	2 615 595	2 697 622	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	3 851 654	3 814 319	12
Muud äritulud	1 250	0	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 373 740	-3 335 214	14
Mitmesugused tegevuskulud	-75 379	-79 595	15
Tööjõukulud	-209 747	-202 280	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-29 739	-32 125	6,7,8
Kokku ärikasum (-kahjum)	164 299	165 105	
Muud finantstulud ja -kulud	6 076	6 385	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	170 375	171 490	
Tulumaks	0	-50 050	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	170 375	121 440	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	164 299	165 105	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	29 739	32 125	6,7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 250	0	7,13
Kokku korrigeerimised	28 489	32 125	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21 573	16 550	19
Varude muutus	-27 686	47 501	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-252 402	220 049	19
Kokku rahavood äritegevusest	-108 873	481 330	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 375	-1 935	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 250	0	7
Laekunud intressid	248	331	17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 877	-1 604	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-200 200	11
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-50 050	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-250 250	
Kokku rahavood	-118 750	229 476	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	919 383	683 853	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-118 750	229 476	
Valuutakursside muutuste mõju	5 828	6 054	17
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	806 461	919 383	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	72 800	7 280	2 380 422	2 460 502
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	72 800	7 280	2 380 422	2 460 502
Aruandeaasta kasum (kahjum)			121 440	121 440
Makstud dividendid			-200 200	-200 200
31.12.2014	72 800	7 280	2 301 662	2 381 742
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	72 800	7 280	2 301 662	2 381 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)			170 375	170 375
31.12.2015	72 800	7 280	2 472 037	2 552 117

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

As PHARMAC MS 2015.a.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS PHARMAC MS kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise Seaduse lisas 2 toodud skeemi nr.1 alusel.

Majandusaasta algas 1.jaanuaril 2015.a. ja lõppes 31.detsembril 2015.a.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

As PHARMAC MS ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna ei oma valitsevat mõju teise raamatupidamiskohuslase üle ning 100% firma aktsiatest kuulub residendist füüsilistele isikutele.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning rahalisi vahendeid teel.

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimisegevuse ja finantseerimisegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks kasutatud korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimisegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimisegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanka valuutakursid tehingute toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused 31.detsembril 2015.a. on ümber hinnatud eurodesse Euroopa Keskpanka valuutakurside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtud allahindlused).

Varud

Varud on bilansis kajastatud soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest soetamisega otseselt seotud kuludest.

Kajastamisel on lähtutud sellest, mis on madalam, kas soetus- või neto realiseerimismaksumus. Varude kuludes kajastamisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise ja väärtuse kasvu eesmärgil. Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud Pärnu linnas asuvat äripinda, mida As PHARMAC MS üürib välja kaubanduspinnana äripartneritele. Kuna õiglase väärtuse hindamise meetod tekitaks ettevõttele põhjendamatut finantsilist lisakoormust,

lähtutakse bilansis soetusmaksumuse meetodist. Kasutatakse 2%-list amortisatsiooninormi, mida arvestatakse lineaarselt. Kasulikuks elueaks loetakse 50 aastat.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse ja immateriaalse põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega (alates 511 eurost) ja üle ühe aastase eeldatava kasuliku kasutuseaga varad.

Alla nimetud määra soetatud varad on kantud kuludesse nende kasutuselevõtmisel.

Põhivara kriteeriumitele vastavad põhivara parendustega seotud kulutused kapitaliseeritakse ja lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel (kahaneva jäägi) meetodil lähtudes vara kasulikust elueast. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi.

Maad ei amortiseerita.

Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid põhivara gruppide lõikes:

- ehitis (büroo/laohoone) -kasulik eluiga 50 aastat
- amortisatsioonimäär 2% aastas soetusmaksumuselt
- sõidukid, inventar, arvutid jm. -kasulik eluiga 3-4 aastat

amortisatsioonimäär 30% soetusmaksumuselt
 -immateriaalne põhivara -kasulik eluiga 3-4 aastat
 amortisatsioonimäär 30% soetusmaksumuselt

Vara amortisatsiooniarvestust alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt seatud eesmärgile. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 511

Rendid

Kapitalirendil põhinevad rendisuhted As-I PHARMAC MS puuduvad.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama-tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes tuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldiste osas arvepidamise vajadus As PHARMAC MS raamatupidamises puudub ning bilansis need kajastamist ei leia.

Tulud

Tulud kirjendatakse As PHARMAC MS raamatupidamises siis, kui müüdud kauba omandiga või teenuse osutamisega seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tehingutega seotud kulutusi peab olema võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude kajastamisel ja kirjendamisel on As PHARMAC MS kasutanud tekkepõhist arvestusprintsipi.

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab eksisteerinud asjaolusid, ning selle mõju on kajastatud As PHARMAC MS 2015. a. bilansis ja kasumiaruandes.

Maksustamine

Eesti Vabariigis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstud dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljamaksmise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud, või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud käesoleva aastaaruande aktsiakapitali puudutavas lisas.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. As PHARMAC MS käsitleb seotud osapooltena omanikest tegevjuhtkonda, juhatust ning nõukogu ja nendega seotud ettevõtet.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 216	1 438
Arvelduskontod pangas	805 245	917 945
Kokku raha	806 461	919 383

Pangakontodelt teenitud tulu intressidena 2015. a. 248 eurot (2014. a.: 331 eurot).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	334 970	334 970
Ostjatelt laekumata arved	334 970	334 970
Muud nõuded	21 181	21 181
Ettemaksed	849	849
Tulevaste perioodide kulud	849	849
Kokku nõuded ja ettemaksed	357 000	357 000
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	316 398	316 398
Ostjatelt laekumata arved	316 398	316 398
Muud nõuded	18 322	18 322
Ettemaksed	707	707
Tulevaste perioodide kulud	707	707
Kokku nõuded ja ettemaksed	335 427	335 427

Muud lühiajalised nõuded sisaldavad bilansipäeva seisuga 31.12.2015.a.äripartneritelt saadaolevaid ostuboonuseid ja rahalisi kompensatsioone summas 21181 eurot (31.12.2014.a.:18322 eurot).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	13 570	18 447
Üksikisiku tulumaks	2 120	2 170
Sotsiaalmaks	4 077	3 990
Kohustuslik kogumispension	180	170
Töötuskindlustusmaksed	288	346
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 235	25 123

Bilansipäeva seisuga 31.12.2015.a.kajastatud töötasudega seotud maksukohustused summas 6665 eurot on arvestatud detsembrikuu 2015.a. väljamaksetelt ning on tähtaegselt tasutud eelarvesse jaanuaris 2016.a. (31.12.2014.a.:6676 eurot).

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	642 180	614 494
Kokku varud	642 180	614 494
	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	11 284	4 453

Edasimüügiks ostetud hulgilao kaupade soetusmaksumuse meetodiks on FIFO-meetod.

2015.a.majandusaastal kanti aktide alusel maha realiseerimisaja ületanud kaupu 10828 euro väärtuses (2014.a.:3812 euro väärtuses) ja kasutamiskõlbmatuid tarbimisväärtust mitteomavaid kaupu 456 euro väärtuses (2014.a.:641 euro väärtuses).

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	412 955	412 955
Akumuleeritud kulum	-88 785	-88 785
Jääkmaksumus	324 170	324 170
Amortisatsioonikulu	-8 259	-8 259
31.12.2014		
Soetusmaksumus	412 955	412 955
Akumuleeritud kulum	-97 044	-97 044
Jääkmaksumus	315 911	315 911
Amortisatsioonikulu	-8 259	-8 259
31.12.2015		
Soetusmaksumus	412 955	412 955
Akumuleeritud kulum	-105 303	-105 303
Jääkmaksumus	307 652	307 652

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	40 548	39 815
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-2 555	-753

Kinnisvarainvesteeringust saadud netotulu 2015.a.37993 eurot (2014.a.:39062 eurot).

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013							
Soetusmaksumus	37 603	673 620	33 408	0	33 408	67 227	811 858
Akumuleeritud kulum	0	-192 915	-29 839	0	-29 839	-65 725	-288 479
Jääkmaksumus	37 603	480 705	3 569	0	3 569	1 502	523 379
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	1 935	1 935
Amortisatsioonikulu	0	-13 472	-3 569	0	-3 569	-1 041	-18 082
31.12.2014							
Soetusmaksumus	37 603	673 620	33 408	0	33 408	66 725	811 356
Akumuleeritud kulum	0	-206 387	-33 408	0	-33 408	-64 329	-304 124
Jääkmaksumus	37 603	467 233	0	0	0	2 396	507 232
Ostud ja parendused	0	0	11 375	0	11 375	0	11 375
Amortisatsioonikulu	0	-13 472	-1 988	0	-1 988	-1 188	-16 648
31.12.2015							
Soetusmaksumus	37 603	673 620	35 163	0	35 163	65 724	812 110
Akumuleeritud kulum	0	-219 859	-25 776	0	-25 776	-64 516	-310 151
Jääkmaksumus	37 603	453 761	9 387	0	9 387	1 208	501 959

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	1 250	0
Transpordivahendid	1 250	0
Kokku	1 250	0

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate materiaalsete põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2015.a. oli 98025 eurot (31.12.2014.a.: 96186 eurot).

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2013			
Soetusmaksumus	20 056	2 827	22 883
Akumuleeritud kulum	-9 097	-2 827	-11 924
Jääkmaksumus	10 959	0	10 959
Amortisatsioonikulu	-5 784		-5 784
31.12.2014			
Soetusmaksumus	20 056	0	20 056
Akumuleeritud kulum	-14 881	0	-14 881
Jääkmaksumus	5 175	0	5 175
Amortisatsioonikulu	-4 832	0	-4 832
31.12.2015			
Soetusmaksumus	19 263	0	19 263
Akumuleeritud kulum	-18 920	0	-18 920
Jääkmaksumus	343	0	343

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrenditulu	55 908	55 175	12
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
12 kuu jooksul	30 720	30 720	
1-5 aasta jooksul	173 796	20 883	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	307 652	315 911	6
Muud varad	453 761	467 233	7
Kokku	761 413	783 144	6,7

Ettevõtte on lisaks kinnivarainvesteeringule andnud kasutusrendi tingimustel rendile osa ehitisest apteegiruumidena üldpinnaga 145m² (vt.lisa nr.7) Riia mnt.17/19 Pärnus.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 872	8 872	
Võlad töövõtjatele	22 279	22 279	
Maksuvõlad	20 235	20 235	4
Deklareerimata maksukohustus	4 398	4 398	
Võlg ostjatele	7 694	7 694	
Kokku võlad ja ettemaksed	63 478	63 478	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 915	8 915	
Võlad töövõtjatele	21 215	21 215	
Maksuvõlad	25 123	25 123	4
Muud võlad	200 200	200 200	
Dividendivõlad	200 200	200 200	11
Deklareerimata maksukohustus	54 047	54 047	11
Võlg ostjatele	6 380	6 380	
Kokku võlad ja ettemaksed	315 880	315 880	

Deklareerimata maksukohustus seisuga 31.12.2015.a.sisaldab detsembris 2015.a.arvestatud töötasude sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksuid 4398 eurot (31.12.2014.a.3997 eurot).

Võlgnevus ostjatele 31.12.2015.a.seisuga sisaldab lepingujärgseid väljamaksmata ostuboonuseid ja hinnakompensatsioone summas 7694 eurot (31.12.2014.a.:6380 eurot).

Lisa 11 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	72 800	72 800
Aktsiate arv (tk)	280	280
Aktsiate nimiväärtus	260	260

2014.a.aktsiate tagasiostu ega emissiooni ei toimunud.Bilansipäeva seisuga 31.12.2015.a.väljamaksu ootel dividendid puuduvad (31.12.2014.a.:200200 eurot).

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ettenähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali)seisuga 31.12.2015.a. moodustas 2472037 eurot(31.12.2014.a.:2301662 eurot).Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1977630 eurot(31.12.2014.a.:1841330 eurot)ning dividendide väljamaksuga kaasneks tulumaks summas 494407 eurot(2014.a.:460332 eurot).

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	3 661 931	3 757 814	
Läti	188 916	56 505	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	807	0	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 851 654	3 814 319	
Kokku müügitulu	3 851 654	3 814 319	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Ravimite jm.apteegikaupade hulgimüük	3 795 746	3 759 144	
Kinnisvara üürileandmine	55 908	55 175	6,9
Kokku müügitulu	3 851 654	3 814 319	

2015.a.aruandeaasta ravimite jm.apteegikaupade hulgimüük 3795746 eurot (EMTAK kood:46461)sisaldab osutatud turundusteenuseid jm. 7353 eurot (2014.a.:3759144+2825 eurot).

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 250	0
Kokku muud äritulud	1 250	0

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 373 740	3 335 214	5
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 373 740	3 335 214	

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Energia	19 643	22 546
Elektrienergia	11 954	13 075
Kütus	7 689	9 471
Mitmesugused bürookulud	1 782	1 542
Riiklikud ja kohalikud maksud	504	489
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	203	0
Transporditeenused	24 747	24 250
Transpordivahendite hooldekulud	2 965	5 226
Sidekulud	3 163	3 206
Pangateenused	1 796	1 650
IT-kulud	5 842	9 817
Audiitorteenus	2 040	1 560
Mitmesugused muud teenused	7 427	6 153
Muud	5 267	3 156
Kokku mitmesugused tegevuskulud	75 379	79 595

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	158 182	153 016
Sotsiaalmaksud	51 565	49 264
Kokku tööjõukulud	209 747	202 280
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	15

2015.a.aruandeaastal arvestatud palgakulu sisaldab puhkusereservi korrigeerimist:+415 eurot (suurenemine) (2014.a.: +293 eurot).

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	5 828	6 054
Intressitulu hoiustelt	248	331
Kokku muud finantstulud ja -kulud	6 076	6 385

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	20 400	20 912

AS PHARMAC MS on seotud osapooltega teostanud kauba ja teenuste ostutehinguid ning müünud kaupu ja teenuseid 2015.a. alljärgnevates mahtudes: müünud kaupu ja teenuseid As-le PHARMAC (juhatuse ja nõukogu liikmetega seotud ettevõtte, kus enamusosalust omab juhatuse liige Tõnis Altsaar) summas 438505 eurot (2014.a.: 441138 eurot) ja otnud kaupu ja teenuseid summas 49720 eurot (2014.a.: 50030 eurot). Lühiajaliste nõuete saldo As-ga PHARMAC seisuga 31.12.2015.a. on 689 eurot (31.12.2014.a.: 4320 eurot). Ettevõtte juhtkonna hinnangu kohaselt ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid. Seotud osapoolte vastu olevaid nõudeid alla hinnatud ei ole.

Ettevõttes tegevjuhina töötava juhatuse liikme tööjõukulu koos maksudega oli 2015.a. aruandeaastal 27295 eurot (2014.a.: 27333 eurot) ja potentsiaalne kohustus puhkusereservina seisuga 31.12.2015.a. 2274 eurot (31.12.2014.a.: 2274 eurot).

Tegevjuhist juhatuse liikmele tasude arvestamisel on lähtutud töölepingu alusel sätestatud summadest ja neid käsitletakse palgakuluna. Eraldi juhtimistasusid ega muid soodustusi kõrgemale juhtkonnale ettevõttes ei rakendata.

Lisa 19 Rahavoogude aruande oluliste kirjete selgitus

Järgnevalt on antud ülevaade rahavoogude aruandes esitatud äritegevuse seotud nõuete ja kohustuste muutustest:

	31.12.2015	31.12.2014
<u>BILANSI KIRJED (suurenemine (-), vähenemine (+))</u>		
Nõuded ostjate vastu	-18572	+20981
Muud lühiajalised nõuded	-2859	-4680
<u>Ettemakstud tulevaste perioodide kulud</u>	<u>-142</u>	<u>+249</u>
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete		
muutus kokku:	-21573	+16550
<u>BILANSI KIRJED (suurenemine (+), vähenemine (-))</u>		
Võlad tarnijatele	-43	-19865
Maksuvõlad	-4888	-12304
Võlad töövõtjatele	+1064	+1323
Dividendivõlg	-200200	+200200
Deklareerimata maksukohustus	-49649	+50375
Boonused ostjatele	+1314	+320
<u>Saadud ettemaksed</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Äritegevusega seotud kohustuste

muutus kokku:	-252402	+220049
----------------------	----------------	----------------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

aktsiaselts Pharmac MS (registrikood: 10082312) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS ALTSAAR	Juhatuse liige	27.06.2016
ENE RUUTMETS	Juhatuse liige	27.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Pharmac MS aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts Pharmac MS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts Pharmac MS finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eve Antsu

Vandeaudiitori number 79

Allika Audiitor OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 132

Pärnu, Papiniidu 52-1

29.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Pharmac MS (registrikood: 10082312) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE ANTSU	Vandeaudiitor	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 301 662
Aruandeaasta kasum (kahjum)	170 375
Kokku	2 472 037
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 472 037
Kokku	2 472 037

AS PHARMAC MS juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku kinnitada 2015.a.majandusaasta aruanne.Aruandeaasta puhaskasum 170375 eurot kanda eelmiste aastate jaotamata kasumi arvele.Vaba omakapital 2472037 eurot jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	3795746	98.55%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	55908	1.45%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4471680
Faks	+372 4471681
Mobiiltelefon	+372 5252540
E-posti aadress	as@pharmacms.ee