

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Hagarex

registrikood: 10329273

tänavatalu nimi, Uusaru 5

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76505

telefon: +372 6596413

faks: +372 6709001

e-posti aadress: rasmus.kuklane@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 9 Müügitulu	9
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	10
Lisa 13 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Hagarex peamiseks tegevusaladeks on ravimite registreerimine ja turundustegevus.

2015.aastal moodustas OÜ Hagarex äritulu 479849,00 eurot. Ettevõtte müügitulust moodustas 93,3 % müük Eestis.

Aruandeaasta kasum oli 41734,00 eurot.

OÜ Hagarex olulisemad finantssuhtarvud olid:

	<u>2015.a.</u>	<u>2016.a.</u>
Äritulu (tuh.eur.)	610	480
Tulu kasv	-5,6%	-21,30%
Puhaskasum (tuh. eur.)	37	42
Kasumi kasv	217,5	13,51
Puhasrentaablus	6,03%	8,75%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	12,68	17,04
ROE	10,53%	10,73%
ROA	9,78%	10,29%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{äritulu } 2016 - \text{äritulu } 2015) / \text{äritulu } 2015 \times 100$

- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2016 - \text{puhaskasum } 2015) / \text{puhaskasum } 2015 \times 100$

- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \times 100$

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} \times 100$

- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \times 100$

OÜ Hagarex keskmine töötajate arv majandusaastal, oli 2 inimest ja tööjõukulu üldsumma 18 115 eurot.

Ettevõtte juhataja töötasu moodustas 7539 eurot . Juhatuse liikmele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

OÜ Hagarex põhieesmärgiks on suurendada ettevõtte konkurentsivõimet ja hoida käivet 2016. aasta tasemel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	111 549	137 833	2
Nõuded ja ettemaksed	76 202	88 201	3,4
Varud	100 423	109 809	
Kokku käibevarad	288 174	335 843	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	117 535	37 709	6
Kokku põhivarad	117 535	37 709	
Kokku varad	405 709	373 552	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	16 912	26 489	5,7,8
Kokku lühiajalised kohustised	16 912	26 489	
Kokku kohustised	16 912	26 489	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 338	15 338	
Kohustuslik reservkapital	1 534	1 534	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	330 191	293 645	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 734	36 546	
Kokku omakapital	388 797	347 063	
Kokku kohustised ja omakapital	405 709	373 552	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	474 347	605 712	9
Muud äritulud	5 502	4 703	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-332 988	-479 335	10
Mitmesugused tegevuskulud	-78 602	-72 644	11
Tööjõukulud	-18 115	-17 784	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 296	-3 226	
Muud ärikulud	-289	-895	
Ärikasum (kahjum)	41 559	36 531	
Muud finantstulud ja -kulud	175	15	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 734	36 546	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 734	36 546	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hagarex raamatupidamise aastaaruanne seisuga 31.12.2016.a. on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamise tavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

OÜ Hagarex kasumiaruanne on koostatud skeemi nr.1 alusel.

2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeval kehtinud Eesti Panga ametliku valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on hinnatud individuaalselt, lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga.

Varud

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, kulusse kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega ja üle ühe aastase kasutuseaga varad. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast. Konkreetne amortisatsiooninorm määratakse lähtuvalt põhivara olemusest, kasutusintensiivsusest ja kasutuseast.

Muud materiaalseid põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes kasulikust tööeast.

Kasutatakse amortisatsiooninorme vahemikus 10-35 %.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000,00

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Puhkustasude kohustus on kajastatud kohustuste tekkimise perioodil, millal töötajal tekkis nõudeõigus. Väljaarvutatud puhkuse tasu on kasumiaruandes kantud kuluks ning bilansis arvele võetud kohustusena.

Tulud

Kaupade müügitulu kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratlev.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Konsignatsioonikauba müügikäive kajastatakse müügituluna.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
sularaha kassas	2 501	293
Arvelduskontod	109 048	137 540
Kokku raha	111 549	137 833

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	75 106	75 106
Ettemaksed	1 096	1 096
Tulevaste perioodide kulud	1 096	1 096
Kokku nõuded ja ettemaksed	76 202	76 202
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	83 206	83 206
Muud nõuded	4 278	4 278
Ettemaksed	717	717
Tulevaste perioodide kulud	717	717
Kokku nõuded ja ettemaksed	88 201	88 201

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	75 106	83 206
Kokku nõuded ostjate vastu	75 106	83 206

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 675	1 928
Üksikisiku tulumaks	184	339
Sotsiaalmaks	372	627
Kohustuslik kogumispension	22	21
Töötuskindlustusmaksed	27	45
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 280	2 960

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	32 227	7 029	39 256	36 082	75 338
Akumuleeritud kulum	-32 227	-4 607	-36 834	-32	-36 866
Jääkmaksumus	0	2 422	2 422	36 050	38 472
Ostud ja parendused	0	2 463	2 463	0	2 463
Amortisatsioonikulu	0	-2 185	-2 185	-1 041	-3 226
31.12.2015					
Soetusmaksumus	32 227	9 492	41 719	36 082	77 801
Akumuleeritud kulum	-32 227	-6 792	-39 019	-1 073	-40 092
Jääkmaksumus	0	2 700	2 700	35 009	37 709
Ostud ja parendused	77 549		77 549	10 573	88 122
Amortisatsioonikulu	-5 168	-1 565	-6 733	-1 563	-8 296
31.12.2016					
Soetusmaksumus	109 776	9 492	119 268	46 655	165 923
Akumuleeritud kulum	-37 395	-8 357	-45 752	-2 636	-48 388
Jääkmaksumus	72 381	1 135	73 516	44 019	117 535

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	13 122	13 122		
Võlad töövõtjatele	906	906		
Maksuvõlad	2 280	2 280		
Muud võlad	604	604		
Muud viitvõlad	604	604		
Kokku võlad ja ettemaksed	16 912	16 912		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	22 020	22 020	0	0
Võlad töövõtjatele	904	904	0	0
Maksuvõlad	2 960	2 960	0	0
Muud võlad	605	605	0	0
Muud viitvõlad	605	605	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	26 489	26 489	0	0

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	906	904
Kokku võlad töövõtjatele	906	904

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	442 612	404 344
Leedu	31 735	201 368
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	474 347	605 712
Kokku müügitulu	474 347	605 712
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	474 347	605 712
Kokku müügitulu	474 347	605 712

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	320 275	468 216
Transpordikulud	1 499	10 634
Muud	11 214	485
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	332 988	479 335

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	19 881	18 760
Lähetuskulud	23 640	6 341
Koolituskulud	15 369	30 245
Muud	19 712	17 298
Kokku mitmesugused tegevuskulud	78 602	72 644

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	13 539	13 292
Sotsiaalmaksud	4 576	4 492
Kokku tööjõukulud	18 115	17 784
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ Eskerton
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	83	83

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 223	7 492	9 181	7 486

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	7 539	7 539

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2017

OÜ Hagarex (registrikood: 10329273) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RASMUS KUKLANE	Juhatuse liige	07.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	330 191
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 734
Kokku	371 925

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Farmaatsiatoodete hulgimüük	4646	474347	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Eskerton	10683230		15338 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6596413
Faks	+372 6709001
E-posti aadress	rasmus.kuklane@gmail.com