

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: aktsiaselts PHARMAC MS

registrikood: 10082312

tänavanimi, Riia mnt .

maja number: 17

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Kasutusrent	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Aktsiakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

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

Tegevust alustati 1993.aastal.

2016.a.toimus müügitulu kasv. Ühe aastaga suurenes müügimaht 3,06%, puhasrentaabluseks kujunes 4,9% (2015.a.:4,4%).

Eesti ravimihulgimüüki kontrollivad ~75% ulatuses Magnum Medical OÜ ja Tamro Eesti OÜ. Neile kuuluvad ka suured apteegiketid. Taoline olukord pärsib ülejäänud turuosaliste konkurentsivõimet ja muudab nende majandusnäitajad volatiivseks negatiivses suunas. Tulevikutegevuste planeerimist raskendab asjaolu, et Eesti riigil puudub strateegiline visioon ravimipoliitikale tervikuna. Pole selge, kas 2014.a.vastu võetud Ravimiseaduse uuendustes sätestatud omandipiirang jae- ja hulgimüügi lahutamiseks konkurentsiolekorda parandab. Hulgi- ja jaemüügi vertikaalne eristamine loob iseenesest eeldused intensiivsemaks konkurentsiks hulgimüügitasandil, teisalt omandipiirangu tulemusena muutuks jaemüügitasand äärmiselt killustatuks ning nn.sõltumatutel proviisoriapteekidel puudub hulgimüüjate üle arvestatav läbirääkimisjõud. Turuliidritest hulgimüüjad suurendavad pidevalt oma apteegivõrku ja see kinnistab nende positsioone enam ja enam. Samal ajal pingestab hulgimüüjate majandusnäitajaid riigi poolt õigusaktidega reguleeritud ravimite madal juurdehindlusmäär ja tootjate mõjukus hinnakujundusprotsessis. Väljakutseks võib kujuneda 2019.a. käivituv Euroopa Liidu nn.võltsravimidirektiiv, mis muudab hulgiettevõtete ravimikäitluse kulukamaks.

Kujunenud situatsioonis, katmaks suurenevaid kulusid tuludega, on As Pharmac MS omalt poolt valmis rakendama efektiivsemaid turundamisvõtteid ja kindlustama jätkusuutlikkuse. Ettevõtte on järjepidevalt täiustanud kaupade internetipõhist müüki, mitmekesistanud kliendibaasi ja kaupade nomenklatuuri.

2016.a.müügitulu moodustas 3 970 tuh. eurot (2015.a.:3 851 tuh.eurot). Müügitulust 98,4% langes ravimite jm.apteegikaupade hulgimüügile, 1,6% moodustas laekumine kinnisvara üürileandmisest. Kaubad ja teenused realiseeriti 87% ulatuses Eestisse, ülejäänud 13% EL-i riikidesse. Ettevõtte ärikasumiks kujunes 190,5 tuh.eurot, mis on 16% enam kui 2015.a.

Alljärgnevalt on toodud as PHARMAC MS peamised finantssuhtarvud:

	2016.a.	2015.a.
Müügitulu (euro)	3 969 668	3 851 654
Müügitulu kasv (%)	+3,06%	+0,98%
Puhaskasum (euro)	192 450	170 375
Puhaskasumi kasv (%)	+13,0%	+40,3%
Ärirentaablus (%)	4,80%	4,27%
Puhasrentaablus (%)	4,85%	4,42%
Lühiajaliste kohustuste		
kattekordaja (kordades)	23,2	28,4
Koguvara rentaablus ROA %	6,8%	6,5%
Omakapitali tootlus ROE %	7,0%	6,7%

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

-müügitulu kasv (%)=[(müügitulu 2016-müügitulu 2015)/müügitulu 2015]x100

-puhaskasumi kasv (%)=[(puhaskasum 2016-puhaskasum 2015)/puhaskasum 2015]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.

2016.a.investeeris As Pharmac MS materiaalsesse põhivarasse 29,0 tuh.eurot transpordivahendi soetamiseks. Maha kanti 1,4tuh.euro väärtuses 100% ulatuses amortiseerunud kasutmiskõlbmatut põhivara.Dividende välja ei kuulutatud ega makstud.

Järgnevaks aruandeperioodiks ettevõtte olulisi investeeringuid ja arenguväljaminekuid ei planeeri.

As Pharmac MS keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale oli 2016.a.aruandeaastal 15 töötajat. Tööjõukulud moodustasid 207,0 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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 019 697	806 461	2
Nõuded ja ettemaksed	341 376	357 000	3
Varud	666 949	642 180	5
Kokku käibevarad	2 028 022	1 805 641	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	299 393	307 652	6
Materiaalsed põhivarad	504 472	501 959	7
Immateriaalsed põhivarad	0	343	8
Kokku põhivarad	803 865	809 954	
Kokku varad	2 831 887	2 615 595	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	87 320	63 478	10
Kokku lühiajalised kohustised	87 320	63 478	
Kokku kohustised	87 320	63 478	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	72 800	72 800	11
Kohustuslik reservkapital	7 280	7 280	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 472 037	2 301 662	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	192 450	170 375	
Kokku omakapital	2 744 567	2 552 117	
Kokku kohustised ja omakapital	2 831 887	2 615 595	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	3 969 668	3 851 654	12
Muud äritulud	6 333	1 250	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 461 436	-3 373 740	14
Mitmesugused tegevuskulud	-81 997	-75 379	15
Tööjõukulud	-207 006	-209 747	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-35 064	-29 739	6,7,8
Ärikasum (kahjum)	190 498	164 299	
Muud finantstulud ja -kulud	1 952	6 076	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	192 450	170 375	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	192 450	170 375	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

As PHARMAC MS 2016.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 2016.a. ja lõppes 31.detsembril 2016.a.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

As PHARMAC MS ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna ei oma valitsevat mõju teise raamatupidamise kohuslase 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 -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanka valuutakursid tehingute toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused 31.detsembril 2016.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 tekitab ettevõttele põhjendamatut finantsilist lisakoormust, lähtutakse bilansis soetusmaksumuse meetodist. Kasutatakse 2%-list amortisatsiooninormi, mida arvestatakse lineaarselt. Kasulikuks elueaks loetakse 50 aastat.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Põhivarade 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 linearselt kasumiaruandes tuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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 2016. 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	2 091	1 216
Arvelduskontod pangas	1 017 606	805 245
Kokku raha	1 019 697	806 461

Pangakontodelt teenitud tulu intressidena 2016. a. 100 eurot (2015. a.: 248 eurot).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	311 023	311 023	0	0
Ostjatelt laekumata arved	311 023	311 023	0	0
Muud nõuded	29 289	29 289	0	0
Ettemaksed	1 064	1 064	0	0
Tulevaste perioodide kulud	1 064	1 064	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	341 376	341 376	0	0

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	334 970	334 970	0	0
Ostjatelt laekumata arved	334 970	334 970	0	0
Muud nõuded	21 181	21 181	0	0
Ettemaksed	849	849	0	0
Tulevaste perioodide kulud	849	849	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	357 000	357 000	0	0

Muud lühiajalised nõuded sisaldavad bilansipäeva seisuga 31.12.2016.a.äripartneritelt saadaolevaid ostuboonuseid ja rahalisi kompensatsioone summas 29289 eurot (31.12.2015.a.:21181 eurot).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 050	13 570
Üksikisiku tulumaks	1 858	2 120
Sotsiaalmaks	3 851	4 077
Kohustuslik kogumispension	180	180
Töötuskindlustusmaksed	262	288
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 201	20 235

Bilansipäeva seisuga 31.12.2016.a.kajastatud töötasudega seotud maksukohustused summas 6151 eurot on arvestatud detsembrikuu 2016.a. väljamaksetelt ning on tähtaegselt tasutud eelarvesse jaanuaris 2017.a. (31.12.2015.a.:6665 eurot).

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	656 723	642 180
Ettemaksed varude eest	10 226	0
Kokku varud	666 949	642 180

Edasimüügiks ostetud hulgilao kaupade soetusmaksumuse meetodiks on FIFO-meetod.

2016.a.majandusaastal kanti aktide alusel maha realiseerimisaja ületanud kaupu 7977 euro väärtuses (2015.a.:10828 euro väärtuses) ja kasutamiskõlbmatuid tarbimisväärtust mitteomavaid kaupu 459 euro väärtuses (2015.a.:456 euro väärtuses).

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-8 259	-8 259
31.12.2016		
Soetusmaksumus	412 955	412 955
Akumuleeritud kulum	-113 562	-113 562
Jääkmaksumus	299 393	299 393

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	48 096	40 548
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-4 662	-2 555

Kinnisvarainvesteeringust saadud netotulu 2016.a.43434 eurot (2015.a.:37993 eurot).

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused	0	0	28 975	0	28 975	0	28 975
Amortisatsioonikulu	0	-13 472	-12 100	0	-12 100	-890	-26 462
31.12.2016							
Soetusmaksumus	37 603	673 620	40 350	0	40 350	64 374	815 947
Akumuleeritud kulum	0	-233 331	-14 088	0	-14 088	-64 056	-311 475
Jääkmaksumus	37 603	440 289	26 262	0	26 262	318	504 472

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	6 333	1 250
Transpordivahendid	6 333	1 250
Kokku	6 333	1 250

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate materiaalsete põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2016.a. oli 62439 eurot (31.12.2015.a.: 98025 eurot).

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-343	0	-343
31.12.2016			
Soetusmaksumus	19 263	0	19 263
Akumuleeritud kulum	-19 263	0	-19 263
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrenditulu	63 456	55 908	12
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
12 kuu jooksul	30 720	30 720	
1-5 aasta jooksul	130 944	173 796	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	299 393	307 652	6
Muud varad	440 289	453 761	7
Kokku	739 682	761 413	6,7

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

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	42 097	42 097	0	0	
Võlad töövõtjatele	21 260	21 260	0	0	
Maksuvõlad	13 201	13 201	0	0	4
Deklareerimata maksukohustus	4 224	4 224	0	0	
Võlg ostjatele	6 538	6 538	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	87 320	87 320	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	8 872	8 872	0	0	
Võlad töövõtjatele	22 279	22 279	0	0	
Maksuvõlad	20 235	20 235	0	0	4
Deklareerimata maksukohustus	4 398	4 398	0	0	
Võlg ostjatele	7 694	7 694	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	63 478	63 478	0	0	

Deklareerimata maksukohustus seisuga 31.12.2016.a.sisaldab detsembris 2016.a.arvestatud töötasude sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksid 4224 eurot (31.12.2015.a.:4398 eurot).

Võlgnevus ostjatele 31.12.2016.a.seisuga sisaldab lepingujärgseid väljamaksmata ostuboonuseid ja hinnakompensatsioone summas 6538 eurot (31.12.2015.a.:7694 eurot).

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	72 800	72 800
Aktsiate arv (tk)	280	280
Aktsiate nimiväärtus	260	260

2016.a.aktsiate tagasiostu ega emissiooni ei toimunud.Bilansipäeva seisuga 31.12.2016.a.väljamaksu ootel dividendid puuduvad (31.12.2015.a.:0 eurot).

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ettenähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku

reservkapitali) seisuga 31.12.2016.a. moodustas 2664487 eurot(31.12.2015.a.:2472037 eurot). Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 2131590 eurot(31.12.2015.a.:1977630 eurot) ning dividendide väljamaksuga kaasneks tulumaks summas 532897 eurot(2015.a.:494407 eurot).

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	3 441 124	3 661 931	
Läti	528 320	188 916	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	224	807	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 969 668	3 851 654	
Kokku müügitulu	3 969 668	3 851 654	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Ravimite jm.apteegikaupade hulgimüük	3 906 212	3 795 746	
Kinnisvara üürileandmine	63 456	55 908	6,9
Kokku müügitulu	3 969 668	3 851 654	

2016.a.aruandeaasta ravimite jm.apteegikaupade hulgimüük 3906212 eurot (EMTAK kood:46461)sisaldab hulgimüügiga seotud turundusteenuseid jm. 3151 eurot (2015.a.:3788393+7353 eurot).

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	6 333	1 250
Kokku muud äritulud	6 333	1 250

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 461 436	3 373 740	5
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 461 436	3 373 740	

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Energia	20 913	19 643
Elektrienergia	13 410	11 954
Kütus	7 503	7 689
Mitmesugused bürookulud	2 086	1 782
Riiklikud ja kohalikud maksud	588	504
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	203
Kaupade kohaleveeteenused	23 723	24 747
Oma transpordivahendite hooldekulud	6 956	2 965
Sidekulud	2 996	3 163
Pangateenused	1 561	1 796
IT-kulud	4 968	5 842
Auditiorteenus	2 160	2 040
Mitmesugused muud teenused	11 370	7 427
Muud	4 676	5 267
Kokku mitmesugused tegevuskulud	81 997	75 379

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	155 402	158 182
Sotsiaalmaksud	51 604	51 565
Kokku tööjõukulud	207 006	209 747
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	15	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	15	15

2016.a.aruandeaastal arvestatud palgakulu sisaldab puhkusereservi korrigeerimist: -314 eurot (vähenemine) (2015.a.: +415 eurot).

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	1 852	5 828
Intressitulu hoiustelt	100	248
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 952	6 076

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	20 400	20 400

AS PHARMAC MS on seotud osapooltega teostanud kauba ja teenuste ostutehinguid ning müünud kaupu ja teenuseid 2016.a. alljärgnevates mahtudes:müünud kaupu ja teenuseid As-le PHARMAC (juhatuse ja nõukogu liikmetega seotud ettevõtte,kus enamusosalust omab juhatuse liige Tõnis Altsaar) summas 415427 eurot(2015.a.:438505 eurot) ja otnud kaupu ja teenuseid summas 45172 eurot (2015.a.:49720 eurot). Lühiajaliste nõuete saldo As-ga PHARMAC seisuga 31.12.2016.a.on 6874 eurot(31.12.2015.a.:689 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 2016.a.aruandeaastal 27295 eurot(2015.a.:27295 eurot) ja potentsiaalne kohustus puhkusereservina seisuga 31.12.2016.a.2274 eurot(31.12.2015.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.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

aktsiaselts Pharmac MS (registrikood: 10082312) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS ALTSAAR	Juhatuse liige	27.06.2017
ENE RUUTMETS	Juhatuse liige	29.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Pharmac MS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Pharmac MS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eve Antsu

Vandeauditori number 79

Osaühing ALLIKA AUDIITOR

Auditoorettevõtja tegevusloa number 132

Allika tn 6-4a, Tallinn, Harju maakond, 10116

30.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Pharmac MS (registrikood: 10082312) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE ANTSU	Vandeaudiitor	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 472 037
Aruandeaasta kasum (kahjum)	192 450
Kokku	2 664 487
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 664 487
Kokku	2 664 487

AS PHARMAC MS juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku kinnitada 2016.a.majandusaasta aruanne.Aruandeaasta puhaskasum 192450 eurot kanda eelmiste aastate jaotamata kasumi arvele.Vaba omakapital 2 664 487 eurot jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	3906212	98.40%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	63456	1.60%	Ei

Sidevahendid

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