

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Baltfarma

registrikood: 11387806

tänava/talu nimi, Akadeemia tee 45
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12618

e-posti aadress: inna.vaino@euroapteek.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

TEGEVUSARUANNE

Baltfarna OÜ tegevusvaldkonnaks on farmaatsiatoodete hulgimüük.

Baltfarna OÜ tegevuse olulisemad arvnäitajad:

	2 016	2 015
Müügitulu, EUR	17 447 840	14 227 998
Puhaskasum, EUR	485 266	399 618
Müügitulu puhasrentaablus	2,8%	2,8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,5	1,4
Varade puhasrentaablus (ROA)	8,4%	7,8%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	23,2%	24,9%
Keskmine töötajate arv, taandatult täistööajale	21	18

Müügitulu puhasrentaablus = puhaskasum/müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevarad / lühiajalised kohustised

Vara puhasrentaablus (ROA) = puhaskasum / vara kokku * 100

Omakapitali puhasrentaablus (ROE) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

2016. aastal ettevõtte käibekasv oli 22,6%, puhaskasum kasvas 85,6 tuhande euro võrra. Ettevõtte bilansimaht suurenes 5,1 miljonilt eurolt 5,8 miljoni euroni.

Tööjõukulud kasvasid 7,6%, 348 tuhandelt eurolt 374 tuhande euroni (2015. aastal 288 tuhandelt eurolt 348 tuhande euroni)

Majandusaasta jooksul täiendati jätkuvalt sortimenti ning sõlmiti mitmeid lepinguid uute tarnijatega, et suurendada oma turuosa ning parandada kasumlikkust.

Järgmise aasta eesmärgiks suurendada oma turuosa, parandada ettevõtte efektiivsust läbi ametikohtade spetsialiseerumise.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	34 944	48 383	
Nõuded ja ettemaksed	3 901 795	3 319 715	2
Varud	1 692 531	1 665 174	3
Kokku käibevarad	5 629 270	5 033 272	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	155 471	65 452	5
Immateriaalsed põhivarad	7 721	7 792	6
Kokku põhivarad	163 192	73 244	
Kokku varad	5 792 462	5 106 516	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	200 000	200 000	8
Võlad ja ettemaksed	3 503 425	3 302 745	9
Kokku lühiajalised kohustised	3 703 425	3 502 745	
Kokku kohustised	3 703 425	3 502 745	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Muud reservid	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 600 959	1 201 341	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	485 266	399 618	
Kokku omakapital	2 089 037	1 603 771	
Kokku kohustised ja omakapital	5 792 462	5 106 516	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	17 447 840	14 227 998	12
Muud äritulud	13	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 133 251	-13 121 119	
Mitmesugused tegevuskulud	-418 196	-340 978	13
Tööjõukulud	-374 085	-347 578	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28 993	-11 824	5,6
Muud ärikulud	-5 424	-4 224	
Ärikasum (kahjum)	487 904	402 275	
Intressikulud	-2 642	-2 663	
Muud finantstulud ja -kulud	4	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	485 266	399 618	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	485 266	399 618	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	487 904	402 275	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	28 993	11 824	
Kokku korrigeerimised	28 993	11 824	5,6
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-582 079	-1 021 854	2
Varude muutus	-27 357	-141 074	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	200 679	797 398	9
Kokku rahavood äritegevusest	108 140	48 569	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-118 941	-24 791	5,6
Laekunud intressid	4	6	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-118 937	-24 785	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-2 642	-2 663	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 642	-2 663	
Kokku rahavood	-13 439	21 121	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	48 383	27 262	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 439	21 121	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 944	48 383	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	1 201 341	1 204 153
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	399 618	399 618
31.12.2015	2 556	256	1 600 959	1 603 771
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	485 266	485 266
31.12.2016	2 556	256	2 086 225	2 089 037

Vaata ka lisa 11 Osakapital.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Baltfarma OÜ („ettevõtte”) raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused. Raamatupidamise seaduse alusel on Baltfarma OÜ keskmise suurusega ettevõtja.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja –kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja –kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja –kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Nõuded ostjate vastu ja muude äritegevusega seotud nõuete allahindlus kajastatakse kasumiaruandes kuluna real “Muud tegevuskulud.”

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse FIFO meetodit. Kuludesse kandmisel kasutatakse FIFO soetushinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real “Kaubad, toore, materjal ja teenused”.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 320 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Litsentsid ja patendid	3 aastat
Tarkvara	3 aastat
Muu materiaalne põhivara	1-10 aastat

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdsväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustise eluea jooksul. Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud"

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on alates 20/80 .Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

- emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- teised sarnasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- osaühingu juhatus ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 754 395	3 754 395	0	0
Ettemaksed	13 595	13 595	0	0
Muud nõuded	133 805	133 805	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 901 795	3 901 795	0	0
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 182 248	3 182 248	0	0
Ettemaksed	1 117	1 117	0	0
Muud nõuded	136 350	136 350	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 319 715	3 319 715	0	0

31.12.2016

Nõuded ostjate vastu ja ettemaksed summas 3 767 990 eurot sisaldab:

- nõuded seotud osapoolte vastu ja ettemaksed 3 232 228 eurot;
- nõuded kolmandate isikute vastu ja ettemaksed 535 762 eurot.

31.12.2015

Nõuded ostjate vastu ja ettemaksed summas 3 183 365 eurot sisaldab:

- nõuded seotud osapoolte vastu ja ettemaksed 3 064 749 eurot;
- nõuded kolmandate isikute vastu ja ettemaksed 118 616 eurot.

Vaata ka lisa 15 Seotud osapooled.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	1 692 531	1 665 174
Kokku varud	1 692 531	1 665 174

Varude allahindlus ja mahakandmine:

- 2015.aastal 18 757 eurot;
- 2016.aastal 13 171 eurot.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	133 451	93 584
Üksikisiku tulumaks	6 515	8 374
Erisoodustuse tulumaks	2	7
Sotsiaalmaks	13 496	16 546
Kohustuslik kogumispension	640	930
Töötuskindlustusmaksed	982	1 203
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	155 086	120 644

Vaata ka lisa 9 Võlad ja ettemaksed.

Võimalikud maksurevisjonist tulevad kohustised

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tahtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	86 140	86 140
Akumuleeritud kulum	-20 688	-20 688
Jääkmaksumus	65 452	65 452
Ostud ja parendused	115 357	115 357
Amortisatsioonikulu	-25 338	-25 338
31.12.2016		
Soetusmaksumus	197 725	197 725
Akumuleeritud kulum	-42 254	-42 254
Jääkmaksumus	155 471	155 471

2016. aasta jooksul allahindlusi ei ole tehtud.

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	8 540	8 540
Akumuleeritud kulum	-748	-748
Jääkmaksumus	7 792	7 792
Ostud ja parendused	3 584	3 584
Amortisatsioonikulu	-3 655	-3 655
31.12.2016		
Soetusmaksumus	12 124	12 124
Akumuleeritud kulum	-4 403	-4 403
Jääkmaksumus	7 721	7 721

2016. aasta jooksul allahindlusi ei ole tehtud.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	55 765	0
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	52 701	0

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	138 635	82 619
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	145 853	82 619

Vaata ka lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
UAB Euroapothea	200 000	200 000			6 kuu EURIBOR+1,21%	euro	08.03.2017
Lühiajalised laenud kokku	200 000	200 000					
Laenukohustised kokku	200 000	200 000					

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
UAB Euroapothea	200 000	200 000			6 kuu EURIBOR+1,21%	euro	09.03.2016
Lühiajalised laenud kokku	200 000	200 000					
Laenukohustised kokku	200 000	200 000					

Vaata ka lisa 15 Seotud osapooled.

Lisa 9 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	3 316 421	3 316 421	0	0	
Võlad töövõtjatele	22 554	22 554	0	0	10
Maksuvõlad	155 086	155 086	0	0	4
Muud võlad	9 364	9 364	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 503 425	3 503 425	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 140 201	3 140 201	0	0	
Võlad töövõtjatele	31 083	31 083	0	0	10
Maksuvõlad	120 644	120 644	0	0	4
Muud võlad	10 817	10 817	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 302 745	3 302 745	0	0	

31.12.2016

Võlad tarnijatele summas 3 316 421 eurot sisaldab:

- kohustised seotud osapoolte vastu 65 075 eurot;
- kohustised kolmandate isikute vastu 3 251 346 eurot.

31.12.2015

Võlad tarnijatele summas 3 140 201 eurot sisaldab:

- kohustised seotud osapoolte vastu 87 305 eurot;
- kohustised kolmandate isikute vastu 3 052 896 eurot.

Vaata ka lisa 15 Seotud osapooled.

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	17 293	25 223
Puhkusetasude kohustis	5 261	5 860
Kokku võlad töövõtjatele	22 554	31 083

Vaata ka lisa 9 Võlad ja ettemaksed.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2016 moodustab 2 086 226 eurot (2015. aastal 1 600 959 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 417 245 eurot (2015. aastal 320 192 eurot). Maksimaalne võimalik dividendidena väljamakstav summa on 1 668 981 eurot (2015. aastal 1 280 767 eurot). Maksimaalne võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2016.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 399 833	14 227 998
Suurbritannia	44 845	0
Läti	2 776	0
Leedu	386	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 447 840	14 227 998
Kokku müügitulu	17 447 840	14 227 998
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hulgimüük	17 380 328	14 227 998
Teenuste osutamine	67 512	0
Kokku müügitulu	17 447 840	14 227 998

2016 aasta müügitulu summas 17 447 840 eurot koosneb:

- müük seotud osapooltele 16 601 351 eurot;
- müük kolmandatele isikutele 778 977 eurot;
- teenused seotud osapooltele 790 eurot;
- teenused kolmandatele isikutele 66 722 eurot.

2015 aasta müügitulu summas 14 227 998 eurot koosneb:

- müük seotud osapooltele 14 006 294 eurot;
- müük kolmandatele isikutele 221 704 eurot.

Vaata ka lisa 15 Seotud osapooled.

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	138 635	82 619
Energia	53 379	43 702
Lähetuskulud	483	237
Transpordikulud	101 949	88 197
IT hooldus ja tugi	23 520	23 777
Professionaalsed teenused	6 307	13 142
Andmeside	5 369	4 263
Remondi ja hoolduskulud	9 682	10 081
Muud	78 872	74 960
Kokku mitmesugused tegevuskulud	418 196	340 978

Lisa 7 Kasutusrent.

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	288 242	267 971
Sotsiaalmaksud	85 843	79 607
Kokku tööjõukulud	374 085	347 578
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	21	18

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Euroapothea UAB
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Leedu Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Vilnius Prekyba UAB
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Leedu Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	205 337	0	204 655
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 232 228	59 739	3 064 749	82 650

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	58 046	0	50 097	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	552 870	16 602 141	321 876	14 006 294

Juhatuse liikmetele tasu ei maksta.

Seotud osapoolte vastu olevaid nõudeid allahinnatud ei ole.

Kaupade ja teenuste ost/müük emaettevõttega:

-2016.aastal ostetud teenused 58 046 eurot.

Kaupade ja teenuste ost/müük teiste samasse konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtetega:

-2016.aastal ostetud teenused 186 563 eurot;

-2016.aastal ostetud kaubad 293 805 eurot;

-2016.aastal müüdud kaubad 16 601 351 eurot;

-2016.aastal müüdud teenused 790 eurot;

-2016.aastal ostetud muud materiaalsed põhivarad 72 502 eurot;

Vaata ka lisa 12 Müügitulu.

Vaata ka lisa 8 Laenukohustised.

Vaata ka lisa 9 Võlad ja ettemaksed.

Vaata ka lisa 2 Nõuded ja ettemaksed.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2017

Osaühing Baltfarma (registrikood: 11387806) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANTA TOHVER	Juhatuse liige	03.04.2017
INNA METS	Juhatuse liige	01.04.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Baltfarma osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Baltfarma raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet, rahavoogude aruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid ning aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Baltfarma finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid 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 arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi 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 ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrollisüsteemi eest nagu juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

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 liikvideerida 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 mittevastamise 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 arvamus 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 märkimisväärset 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.

/allkirjastatud digitaalselt/

Olesia Abramova

Vandeauditori number 561

Ernst & Young Baltic AS

Auditiorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Remo Kuldkepp

Vandeauditori number 662

3. aprill 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Baltfarma (registrikood: 11387806) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLESIA ABRAMOVA	Vandeaudiitor	03.04.2017
REMO KULDKEPP	Vandeaudiitor	03.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 600 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)	485 266
Kokku	2 086 225

2016 majandusaasta kasum jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	17380328	99.61%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	66722	0.38%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	790		Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
EUROAPOTHECA, UAB		Leedu	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	baltfarma@euroapteek.ee