

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing Farmax

registrikood: 10134049

tänava/talu nimi, Jaama 56

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber:

telefon: +372 5034819

e-posti aadress: lea@farmax.ee

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 ostjate vastu	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad tarnijatele	9
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 11 Osakapital	10
Lisa 12 Müügitulu	10
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 14 Tööjõukulud	11
Lisa 15 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Farmax põhitegevuseks 2016.aastal oli veterinaarteenuste osutamine väikloomadele ja veterinaarsete kaupade ja lemmikloomade toitute ja tarvete müük.

Netokäive 2016.a. oli 558 118 eurot, võrreldes 2015.aastaga oli käive suurem 28 692 euro võrra, Keskmiselt töötas OÜ-s Farmax 12 inimest taandatud täistööajale. Võrus 3. Kohtla-järvel 2 ja Tartus 7 inimest.

2016.a.toimused suured muudatused Võru kliinikus. Viisime Jüri tn. ja Kreutzwaldi tänava kliinikud kokku uuele rendipinnale aadressiga Tartu 31. Oleme muudatusega rahul, sest see aitab edaspidi hoida kokku kulusid kui ka vähendab töötajate koormust. 2016 aastal remontisime üsna suures ulatuses nii Võru kliiniku kui ka Tartu kliiniku ruume. Vahetasime aknaid ja ehitasime vastuvõtu ruumi kaheks eraldi olevaks vastuvõtuks. Lisaks veel ühe ruumi väiksemate loomade vastuvõtuks. Suurt tähelepanu pöörame töötajate koolitusele ja heaolule.

2016.oli töötajate brutopalk 133 267 eurot, sellest tegevdirektori töötasu 19 800 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 742	6 629	2
Nõuded ja ettemaksed	9 389	6 098	
Varud	120 329	109 325	4
Kokku käibevarad	137 460	122 052	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	73 159	64 428	6
Kokku põhivarad	73 159	64 428	
Kokku varad	210 619	186 480	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 865	12 957	7
Võlad ja ettemaksed	132 961	113 346	
Kokku lühiajalised kohustised	145 826	126 303	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 552	2 389	7
Kokku pikaajalised kohustised	1 552	2 389	
Kokku kohustised	147 378	128 692	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 252	11 012	11
Oma osad	0	-8 123	
Kohustuslik reservkapital	1 101	1 101	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 798	42 235	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 090	11 563	
Kokku omakapital	63 241	57 788	
Kokku kohustised ja omakapital	210 619	186 480	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	558 118	529 426	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-264 049	-266 156	13
Mitmesugused tegevuskulud	-81 692	-62 557	
Tööjõukulud	-179 415	-171 192	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 495	-16 500	
Muud ärikulud	-688	-665	
Ärikasum (kahjum)	5 779	12 356	
Intressikulud	-689	-793	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 090	11 563	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 090	11 563	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Farmax peamiseks tegevusalaks on veterinaarteenuste osutamine ja lemmikloomatarvete ja toitude müük. Osaühing Farmax tegutseb Tartus, Võrus ja Kohtla-Järvel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõudeid, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud verude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kulukskandmisel rekendatakse FIFO meetodit. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või netto tealiseerimismaksumus

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses. Piiratud kasutusega materiaalseid põhivara amortiseeritakse lineaarselt.

1) hooned kuni 5% aastas

2) masinad, seadmed jm. materiaalne põhivara 15-40% aastas

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvutamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel

"müügiotel põhivara". Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajalised finantskohustised on bilansis kajastatud maksamisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tulu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist

Kulud

Kulud kajastatakse soetusmaksumuses liikide kaupa.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aastaaruande kasumit. Tulumaksu maksustatakse dividendidelt, erisoodustustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena 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 kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapooltekd on loetud osaühingu omanikku, tegev- ja kõrgemat juhtkonda, eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende poolt olulise mõju alla olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	7 742	6 629

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	9 389	6 098
Kokku nõuded ostjate vastu	9 389	6 098

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	120 329	109 325
Kokku varud	120 329	109 325

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	12	3
Käibemaks	3 645	3 075
Üksikisiku tulumaks	5 324	3 438
Sotsiaalmaks	11 624	7 385
Kohustuslik kogumispension	630	410
Töötuskindlustusmaksed	785	488
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 020	14 799

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	46 929	132 407	132 407	61 909	241 245
Akumuleeritud kulum	-39 176	-80 872	-80 872	-61 909	-181 957
Jääkmaksumus	7 753	51 535	51 535	0	59 288
Ostud ja parendused	0	21 640	21 640	0	21 640
Amortisatsioonikulu	-2 754	-13 746	-13 746	0	-16 500
31.12.2015					
Soetusmaksumus	46 929	154 047	154 047	61 909	262 885
Akumuleeritud kulum	-41 930	-94 618	-94 618	-61 909	-198 457
Jääkmaksumus	4 999	59 429	59 429	0	64 428
Ostud ja parendused		7 284	7 284	27 942	35 226
Amortisatsioonikulu	-1 820	-16 746	-16 746	-7 929	-26 495
31.12.2016					
Soetusmaksumus	46 929	161 331	161 331	89 851	298 111
Akumuleeritud kulum	-43 750	-111 364	-111 364	-69 838	-224 952
Jääkmaksumus	3 179	49 967	49 967	20 013	73 159

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Citadele Leasing&Factoring OÜ	908	908		
Swedbank arvelduskrediit	11 957	11 957		
Lühiajalised laenud kokku	12 865	12 865		
Pikaajalised laenud				
Citadele Leasing&Factoring OÜ	1 552		1 552	
Pikaajalised laenud kokku	1 552		1 552	
Laenukohustised kokku	14 417	12 865	1 552	
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Citadele Leasing&Factoring OÜ	789	789		
Swedbank arvelduskrediit	12 168	12 168		
Lühiajalised laenud kokku	12 957	12 957		
Pikaajalised laenud				
Citadele Leasing&Factoring OÜ	2 389		2 389	
Pikaajalised laenud kokku	2 389		2 389	
Laenukohustised kokku	15 346	12 957	2 389	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele	102 003	92 788
Kokku võlad tarnijatele	102 003	92 788

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasu	8 938	5 758
Puhkusereserv		
Kokku võlad töövõtjatele	8 938	5 758

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Tingimuslik tulumaksukohustus võimalikust dividendide väljamaksmisest (Vabast omakapitalist) omanikele	15 810	14 447
Tingimuslik (neto) dividendide kohustus (vabast omakapitalist) omanikele	47 431	43 341
Kokku tingimuslikud kohustised	63 241	57 788

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	3 252	11 012
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	558 118	529 426
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	558 118	529 426
Kokku müügitulu	558 118	529 426
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lemmikloomade ja lindude ning nende toidu ja tarvikute jaemüük	330 439	317 656
Apteekide tegevus	106 327	104 827
Mujal liigitamata teenindus	121 352	106 943
Kokku müügitulu	558 118	529 426

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	264 049	266 156
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	264 049	266 156

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	134 333	128 545
Sotsiaalmaksud	45 082	42 648
Kokku tööjõukulud	179 415	171 193
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	13

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	39 600	39 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

osaühing Farmax (registrikood: 10134049) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEA TOOTS	Juhatuse liige	04.12.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 798
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 090
Kokku	58 888

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lemmikloomade ja –lindude ning nende toidu ja tarvete jaemüük	47762	330439	59.21%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	121352	21.74%	Ei
Apteekide tegevus	47731	106327	19.05%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Markel Mängel	37102152762	Eesti	180 EUR (Lihtomand)
Lea Toots	46403062743	Eesti	2448 EUR (Lihtomand)
Ain Erkmaa	36408242721	Eesti	624 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5034819
E-posti aadress	lea@farmax.ee