

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.03.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ PharmaOne

registrikood: 14435764

tänava/talu nimi, F. Tuglase tn 19
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51014

e-posti aadress: janno.kuusk@sirel.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevusalaks oli aruandeaastal apteegiteenuste osutamine Eestis. 2018. aasta lõpuga omati 5 apteeki.

Professionaalse apteegiteenuse pakkumiseks oma klientidele ning muu oskusteabe saamiseks on ettevõtte frantsiisilepingu alusel võtnud kasutusele Euroapteek OÜ-le kuuluva kaubamägi "Euroapteek".

Ettevõtte peamised finants- ja arv näitajad:

Müügitulu 768 418 EUR

Kahjum - 161 695 EUR

Ettevõtte keskmine töötajate arv, taandatult täistööajale, on 11 inimest, kellele arvestati aruandeaastal töötasu 188 845 EUR. Juhatuse liikme tasusid aruandeperioodil ei makstud.

2019. aastal jätkab ettevõtte "Euroapteek" frantsiisiga kaasneva oskusteabe rakendamist, et parandada oma teenuskvaliteeti, suurendada klientide rahulolu ja arvu, efektiivsust ning kasumlikkust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	28.02.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	89 112	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	39 528	0	2
Varud	366 836	0	3
Kokku käibevarad	495 476	2 500	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	185 559	0	
Materiaalsed põhivarad	12 693	0	4
Immateriaalsed põhivarad	631	0	5
Kokku põhivarad	198 883	0	
Kokku varad	694 359	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	853 554	0	6
Kokku lühiajalised kohustised	853 554	0	
Kokku kohustised	853 554	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-161 695	0	
Kokku omakapital	-159 195	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	694 359	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.03.2018 - 31.12.2018	Lisa nr
Müügitulu	768 418	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-601 752	
Mitmesugused tegevuskulud	-139 044	
Tööjõukulud	-188 845	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-376	4,5
Muud ärikulud	-101	
Ärikasum (kahjum)	-161 700	
Intressitulud	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-161 695	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-161 695	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PharmaOne OÜ („ettevõtte”) raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti Vabariigi finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kasutatakse kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

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.

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.”

Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO (First In-First Out) meetodit.

Varusid hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Finantskohustustega 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.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad

järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi nr 1.

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist. Sellisteks perioodideks on üldiselt kuu, kvartal, aasta.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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 väljamaksele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 610	25 610
Ostjatelt laekumata arved	25 610	25 610
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 654	13 654
Ettemaksed	264	264
Muud makstud ettemaksed	264	264
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 528	39 528

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	366 836
Müügiks ostetud kaubad	366 836
Kokku varud	366 836

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	12 930	12 930
Muud ostud ja parendused	12 930	12 930
Amortisatsioonikulu	-237	-237
31.12.2018		
Soetusmaksumus	12 930	12 930
Akumuleeritud kulum	-237	-237
Jääkmaksumus	12 693	12 693

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
Ostud ja parendused	770	770
Amortisatsioonikulu	-139	-139
31.12.2018		
Soetusmaksumus	770	770
Akumuleeritud kulum	-139	-139
Jääkmaksumus	631	631

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	359 951	359 951
Võlad töövõtjatele	21 622	21 622
Maksuvõlad	20 671	20 671
Muud võlad	451 310	451 310
Muud viitvõlad	451 310	451 310
Kokku võlad ja ettemaksed	853 554	853 554

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018
Töötasude kohustis	15 555
Puhkusetasude kohustis	6 067
Kokku võlad töövõtjatele	21 622

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.03.2018 - 31.12.2018
Palgakulu	146 041
Sotsiaalmaksud	42 804
Kokku tööjõukulud	188 845
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	11

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2019

OÜ PharmaOne (registrikood: 14435764) 01.03.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO KUUSK	Juhatuse liige	13.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-161 695
Kokku	-161 695

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-161 695
Kokku	-161 695

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	768418	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	janno.kuusk@sirel.com