

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 03.02.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Farmateek OÜ

registrikood: 14903042

tänava/talu nimi, Teguri tn 37b

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50107

e-posti aadress: anuhoop@hotmail.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 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 5 Sihtfinantseerimine	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Tööjõukulud	8
Lisa 8 Seotud osapooled	8
Lisa 9 Lisa 9 Tegevuse jätkuvus	9
Aruande allkirjad	10
Vandeauditori aruanne	11

Tegevusaruanne

Farmateek OÜ kohta on tehtud esmakordne kanne Äriregistris 03.02.2020.

Ettevõtte põhitegevusalaks on apteekide tegevus (Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori kood 47731). Ettevõtte on aruandeaasta lõpu seisuga neli apteeki.

2020. a oli Farmateek OÜ müügitulu 3 469 801 eurot ja kahjum 106 244 eurot. Ettevõtte omakapital on aruandekuupäeva seisuga negatiivne.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev äriühing. Juhtkonna hinnangul saab negatiivne omakapital kaetud tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Finantsnäitajad	2 020
Müügitulu	3 469 801
Puhaskasum (-kahjum)	-106 244
Puhaskasumi marginaal	-3,06%
Varad kokku	877 274
Varade tootlikkus	-12,11%
Omakapital	-103 744
Omakapitali osakaal	-11,83%

Kasutatud valemid:

Puhaskasumi marginal : puhaskasum/müügitulu*100

Varade tootlikus : puhaskasum/varad kokku*100

Omakapitali osakaal : omakapital/varad kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	03.02.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	124 334	0	
Nõuded ja ettemaksed	262 049	2 500	2
Varud	490 891	0	3
Kokku käibevarad	877 274	2 500	
Kokku varad	877 274	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	981 018	0	4
Kokku lühiajalised kohustised	981 018	0	
Kokku kohustised	981 018	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-106 244	0	
Kokku omakapital	-103 744	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	877 274	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	03.02.2020 - 31.12.2020	Lisa nr
Müügitulu	3 469 801	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 703 993	
Brutokasum (-kahjum)	765 808	
Turustuskulud	-849 618	
Üldhalduskulud	-42 425	
Muud äritulud	20 400	5
Muud ärikulud	-423	
Ärikasum (kahjum)	-106 258	
Intressitulud	14	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-106 244	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-106 244	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Farmateek OÜ (edaspidi: ettevõtte) väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi väikeettevõtja lühendatud aruande nõuetega. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähendina kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pankades

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse partiilist arvestust (individuaalse hindamise meetodit). Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi, mille korral sihtfinantseerimise andja kontrollib toetuse sihipärast kasutamist. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et toetuse saaja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist (tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega).

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, 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 tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Müüdnud toodangu kuludes näidatakse kaupade ja teenuste otseseid kulusid.

Müügi- ja teenuste seonduvad majanduskulud (sh müügi- ja teenuste rendikulud, ruumidega seotud kulud jm), tööjõukulud, töökaitsekulud, reklaamikulud, sidekulud, infotehnoloogia kulud, lähetuskulud jne, kajastatakse turustuskuludes. Üldhalduskuludes näidatakse üldhaldusfunktsiooni täitmiseks tehtud kulutusi.

Seotud osapooled

Farmateek OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke;

b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende valitseva mõju või olulise mõju all olevaid ettevõtjaid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	259 242	259 242	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	8
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	294	294	
Muud nõuded	13	13	
Viitlaekumised	13	13	
Kokku nõuded ja ettemaksed	262 049	262 049	
	03.02.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	03.02.2020
Müügiks ostetud kaubad	490 891	0
Kokku varud	490 891	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	856 102	856 102
Võlad töövõtjatele	49 816	49 816
Maksuvõlad	43 872	43 872
Muud võlad	31 228	31 228
Muud viitvõlad	31 228	31 228
Kokku võlad ja ettemaksed	981 018	981 018

Lisa 5 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Töötukassa palgatoetus	20 399	20 399
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	20 399	20 399
Kokku sihtfinantseerimine	20 399	20 399

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	03.02.2020 - 31.12.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	3 469 801
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 469 801
Kokku müügitulu	3 469 801
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Kauba müük	3 457 019
Teenuse müük	12 782
Kokku müügitulu	3 469 801

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	03.02.2020 - 31.12.2020
Palgakulu	-327 600
Sotsiaalmaksud	-108 468
Kokku tööjõukulud	-436 068
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	03.02.2020
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	2 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	03.02.2020 - 31.12.2020	03.02.2020 - 03.02.2020
Arvestatud tasu	23 982	0

Lisa 9 Lisa 9 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2020 ei vasta ettevõtte omakapital Äriseadustiku nõuetele (on negatiivne summas 103 744 eurot). Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul ei tekita omakapitali äriseaduslikule mittevastavus ettevõttele majandusraskusi 2021. majandusaastal. Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev äriühing ning omaniku prioriteediks on järgneval majandusaastal ettevõtte apteegid kasumisse viia läbi müükide suurendamise ning jätkuva protsesside efektiivsemaks muutmise.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.08.2021

Farmateek OÜ (registrikood: 14903042) 03.02.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU HOOP	Juhatuse liige	30.08.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Farmateek OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Farmateek OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 9.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Mõõdunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspeutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Farmateek OÜ omakapital seisuga 31. detsember 2020 on negatiivne ning ei vasta Äriseadustiku nõuetele ja lühiajalised kohustused ületavad käibevara 104 tuh. eurot. See olukord annab märku olulise ebakindluse olemasolust, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust Farmateek OÜ suutlikkuses jätkuvalt tegutseda ja seega ei pruugi Farmateek OÜ olla suuteline realiseerima oma varasid ja täitma oma kohustusi tavapärase äritegevuse käigus. Raamatupidamise aastaaruanne ei avalikusta nimetatud fakti täielikult.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et Farmateek OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Farmateek OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kaire Metsoja

Vandeaudiitori number 410

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

31. august 2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Farmateek OÜ (registrikood: 14903042) 03.02.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE METSOJA	Vandeaudiitor	31.08.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-106 244
Kokku	-106 244
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-106 244
Kokku	-106 244

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-106 244
Kokku	-106 244
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-106 244
Kokku	-106 244

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	3469801	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anu Hoop	48311014719	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	anuhoop@hotmail.com