

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ PharmaOne

registrikood: 14435764

tänavanimi: F. Tuglase tn

maja number: 19

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51014

e-posti aadress: pharmaone@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Lisa 13 Tegevuse jätkuvus	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

PharmaOne OÜ tegevusvaldkonnaks on apteegialane tegevus, ravimite ja meditsiinikaupade müük. 2021. aasta lõpuga omati 3 apteeki. Professionaalse apteegiteenuse pakkumiseks oma klientidele ning muu oskusteabe saamiseks, on ettevõtte frantsiisilepingu alusel võtnud kasutusele Europateek OÜ-le kuuluva kaubamärgi "Euroapteek".

2022. aastal jätkab ettevõtte "Euroapteek" frantsiisiga kaasneva oskusteabe rakendamist, et parandada oma teenuskvaliteeti, suurendada klientide rahulolu ja arvu, efektiivsust ning kasumlikkust.

Ettevõtte peamised finants- ja arvnäitajad:			
Näitaja	2021	2020	Valem
Müügitulu	1 149 051	1 029 275	-
Kahjum/kasum	27 103	-84 727	-
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	0.45	0.42	Käibevara / Lühiajalised kohustised
Omakapitali osakaal	-122.33%	-134.43%	Omakapital kokku / Varad kokku
Varade tootlus (ROA)	5.44%	-17.45%	Puhaskasum / Keskmise koguvara
Puhaskasumi marginaal	2.36%	-8.23%	Puhaskasum / Müügitulu
Keskmine töötajate arv, taandatult täistööajale	1	12	-

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 576	14 381	
Nõuded ja ettemaksed	346 010	276 892	2
Varud	145 844	186 500	3
Kokku käibevarad	510 430	477 773	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	793	7 461	5
Immateriaalsed põhivarad	210	351	6
Kokku põhivarad	1 003	7 812	
Kokku varad	511 433	485 585	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	460 000	460 000	7
Võlad ja ettemaksed	677 080	678 335	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 137 080	1 138 335	
Kokku kohustised	1 137 080	1 138 335	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-655 250	-570 523	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 103	-84 727	
Kokku omakapital	-625 647	-652 750	
Kokku kohustised ja omakapital	511 433	485 585	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 149 051	1 029 275	10
Muud äritulud	70 288	287 685	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 047 705	-822 100	
Mitmesugused tegevuskulud	-91 130	-151 877	
Tööjõukulud	-29 568	-235 482	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 393	-21 312	5,6
Muud ärikulud	-55	-148 470	
Ärikasum (kahjum)	49 488	-62 281	
Intressitulud	0	1	
Intressikulud	-22 385	-22 447	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 103	-84 727	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 103	-84 727	

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 ekvivalentina 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	2-5
Firmaväärtus	10
Litsentsid	2-5

Finantskohustised

Finantskohustised 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 õiglates 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 aastaaruandes 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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	22 611	22 611	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	373	373	4
Muud nõuded	323 004	323 004	
Viitlaekumised	323 004	323 004	
Ettemaksed	22	22	
Tulevaste perioodide kulud	22	22	
Kokku nõuded ja ettemaksed	346 010	346 010	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	16 753	16 753	
Ostjatelt laekumata arved	16 753	16 753	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 743	8 743	4
Muud nõuded	251 315	251 315	
Viitlaekumised	251 315	251 315	
Ettemaksed	81	81	
Tulevaste perioodide kulud	81	81	
Kokku nõuded ja ettemaksed	276 892	276 892	

Muude viitlaekumiste all kajastatakse 2020. aastal toimunud apteegireformi käigus müüdud apteekide nõuded 2021 aastal summas 323 004eur.(2020 aastal summas 251 315eur.)

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	145 844	186 500
Müügiks ostetud kaubad	145 844	186 500
Kokku varud	145 844	186 500

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	373	0	8 743
Üksikisiku tulumaks		506	
Sotsiaalmaks		867	
Kohustuslik kogumispension		53	
Töötuskindlustusmaksed		63	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	373	1 489	8 743

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	12 930	12 930
Akumuleeritud kulum	-2 853	-2 853
Jääkmaksumus	10 077	10 077
Amortisatsioonikulu	-2 616	-2 616
31.12.2020		
Soetusmaksumus	10 077	10 077
Akumuleeritud kulum	-2 616	-2 616
Jääkmaksumus	7 461	7 461
Ostud ja parendused	900	900
Amortisatsioonikulu	4 057	4 057
Müügid (jääkmaksumuses)	-11 625	-11 625
31.12.2021		
Soetusmaksumus	2 204	2 204
Akumuleeritud kulum	-1 411	-1 411
Jääkmaksumus	793	793

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	185 559	770	186 329
Akumuleeritud kulum	-18 556	-279	-18 835
Jääkmaksumus	167 003	491	167 494
Amortisatsioonikulu		-140	-140
Müügid (jääkmaksumuses)	-167 003		-167 003
31.12.2020			
Soetusmaksumus	0	770	770
Akumuleeritud kulum	0	-419	-419
Jääkmaksumus	0	351	351
Amortisatsioonikulu	0	-141	-141
31.12.2021			
Soetusmaksumus	0	770	770
Akumuleeritud kulum	0	-560	-560
Jääkmaksumus	0	210	210

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	460 000	460 000			4,8%	EUR	2022
Lühiajalised laenud kokku	460 000	460 000					
Laenukohustised kokku	460 000	460 000					

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	460 000	460 000			4,8%	EUR	2021
Lühiajalised laenud kokku	460 000	460 000					
Laenukohustised kokku	460 000	460 000					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	668 508	668 508	
Võlad töövõtjatele	4 030	4 030	9
Maksuvõlad	1 489	1 489	4
Muud võlad	3 053	3 053	
Muud viitvõlad	3 053	3 053	
Kokku võlad ja ettemaksed	677 080	677 080	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	678 332	678 332	
Võlad töövõtjatele	-183	-183	9
Muud võlad	186	186	
Kokku võlad ja ettemaksed	678 335	678 335	

Muude viitvõlgade all kajastatakse 2020. aastal toimunud apteegireformi käigus soetatud apteekide kohustust. 2021 aastal summas 2 088eur.

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	1 712	-183
Puhkusetasude kohustis	2 318	0
Kokku võlad töövõtjatele	4 030	-183

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 149 051	1 029 275
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 149 051	1 029 275
Kokku müügitulu	1 149 051	1 029 275
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müügitulu apteekides	1 149 051	1 029 275
Kokku müügitulu	1 149 051	1 029 275

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	23 424	180 808
Sotsiaalmaksud	6 144	54 674
Kokku tööjõukulud	29 568	235 482
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	12

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	20 567	14 404
Autokompensatsioon	0	1 928

Lisa 13 Tegevuse jätkuvus

31.12.2021 seisuga on Ettevõtte netovara negatiivne summas 625 646 eurot ega vasta äriseadustikus esitatud nõuetele. Ettevõtte lühiajalised kohustused ületavad varade kogusummat 626 649 euro võrra. Need asjaolud võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkusesjätkata jätkuvalt tegutsevana, mille tõttu ei pruugi ettevõtte olla võimeline normaalse äritegevuse käigus realiseerima oma varasid ja täitma omakohustusi.

Ettevõtte netovara kavatsetakse viia järgnevate perioodide jooksul vastavusse äriseadustiku nõuetega:

- Ettevõtte on alustanud läbirääkimisi hulgimüüjatega saavutamaks hetkel kehtivate sisseostuhindade osas täiendavaid ajutisi ning püsivaid allahindlusi.
- Ettevõtte planeerib täiendavaid kampaaniaid ning turundustegevusi müügitulu suurendamiseks. Samuti on Ettevõtte võtnud vastu meetmeid suurendamiseks ettevõttesisest efektiivsust – lahtiolekuaegasid on muudetud vastavalt tegelikule kliendivoole, tööjõu parem planeeriminesaavutamaks olemasoleva ressursiga maksimaalne müügitulu, parem varude planeerimine vältimaks toodete mahakandmise kulu. Juhtkonna hinnangul on ettevõtte vaatamata märkimisväärse kahtluse esinemisele jätkuvalt tegutsev.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2022

OÜ PharmaOne (registrikood: 14435764) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANASTASSIA IZLATOVA	Juhatuse liige	10.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-655 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 103
Kokku	-628 147
Katmine	
Kokku	-628 147

Kahjum kaetakse järgmiste perioodide kasumist.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-655 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 103
Kokku	-628 147
Katmine	
Kokku	-628 147

Kahjum kaetakse järgmiste perioodide kasumist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	1149051	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	pharmaone@mail.ee