

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: EstPharma OÜ

registrikood: 14915921

tänav a nimi, maja number: J. Smuuli tee 43

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 59029910

e-posti aadress: estpharmainfo@gmail.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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Sihtfinantseerimine	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

EstPharma OÜ kohta on tehtud esmakordne kanne Äriregistris 19.02.2020. Ettevõtte põhitegevusalaks on apteekide tegevus (Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori kood 47731).

Ettevõttel on aruandeaasta lõpu seisuga 3 apteeki. 2021. a oli EstPharma OÜ müügitulu 3 020 027 eurot (2020.a 2 668 745)eurot ja kasumiks kujunes 83 937 eurot (2020 kahjum 132 625 eurot) .

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	56 041	101 629	
Nõuded ja ettemaksed	100 757	173 823	2
Varud	317 334	385 669	
Kokku käibevarad	474 132	661 121	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 772	0	3
Kokku põhivarad	1 772	0	
Kokku varad	475 904	661 121	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	522 092	791 246	4
Kokku lühiajalised kohustised	522 092	791 246	
Kokku kohustised	522 092	791 246	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-132 625	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 937	-132 625	
Kokku omakapital	-46 188	-130 125	
Kokku kohustised ja omakapital	475 904	661 121	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	19.02.2020 - 31.12.2020	Lisa nr
Müügitulu	3 020 027	2 668 745	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 240 373	-2 192 719	
Brutokasum (-kahjum)	779 654	476 026	
Turustuskulud	-683 889	-572 618	
Üldhalduskulud	-59 587	-56 448	
Muud äritulud	48 559	20 833	
Muud ärikulud	-811	-426	
Äriksaum (kahjum)	83 926	-132 633	
Intressitulud	11	8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	83 937	-132 625	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 937	-132 625	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

EstPharma 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja üldjuhul maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetamismaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsioonimeetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Amortisatsiooninorm määratakse põhivara objektile sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised: ehitised ja rajatised 4-50 aastat; masinad ja seadmed 2-10 aastat; muu inventar 2-5 aastat; arvutisüsteemid 2-4 aastat. 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. Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuujooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Immateriaalset põhivara osaühingul ei ole.

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 kulusi. 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.

Seotud osapooled

EstPharma 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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	98 257	98 257
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Muud nõuded	0	0
Viitlaekumised	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	100 757	100 757
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	171 306	171 306
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Muud nõuded	17	17
Viitlaekumised	17	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	173 823	173 823

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Kokku	
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	2 181	2 181
Muud ostud ja parendused	2 181	2 181
Amortisatsioonikulu	-409	-409
31.12.2021		
Soetusmaksumus	2 181	2 181
Akumuleeritud kulum	-409	-409
Jääkmaksumus	1 772	1 772

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	456 288	456 288
Võlad töövõtjatele	31 855	31 855
Maksuvõlad	31 064	31 064
Muud võlad	2 885	2 885
Muud viitvõlad	2 885	2 885
Kokku võlad ja ettemaksed	522 092	522 092
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	710 523	710 523
Võlad töövõtjatele	40 863	40 863
Maksuvõlad	39 084	39 084
Muud võlad	776	776
Muud viitvõlad	776	776
Kokku võlad ja ettemaksed	791 246	791 246

Lisa 5 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Töötukassa palgatoetus	20 832	20 832
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	20 832	20 832
Kokku sihtfinantseerimine	20 832	20 832
	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Töötukassa palgatoetus	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	19.02.2020 - 31.12.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 020 027	2 668 745
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 020 027	2 668 745
Kokku müügitulu	3 020 027	2 668 745
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	3 001 003	2 646 820
Teenuse müük	19 024	21 925
Kokku müügitulu	3 020 027	2 668 745

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	19.02.2020 - 31.12.2020
Palgakulu	-354 390	-294 024
Sotsiaalmaksud	-111 658	-100 626
Kokku tööjõukulud	-466 048	-394 650
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	17
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	19.02.2020 - 31.12.2020
Arvestatud tasu	33 888	20 301

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2022

EstPharma OÜ (registrikood: 14915921) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERILIN NURK-BONDE	Juhatuse liige	29.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-132 625
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 937
Kokku	-48 688
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-48 688
Kokku	-48 688

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-132 625
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 937
Kokku	-48 688
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-48 688
Kokku	-48 688

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	3020027	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merilin Nurk-Bonde	48502050243	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 59029910
E-posti aadress	estpharmainfo@gmail.com