

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: **01.01.2022**

aruandeaasta lõpp: **31.12.2022**

ärinimi: **Osaühing Pharmac MS**

registrikood: **10082312**

tänava/talu nimi, Riia mnt 17

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 80019

telefon: +372 5252540, +372 4471680

faks: +372 4471681

e-posti aadress: as@pharmacms.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Kasutusrent	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Lisa 18 Muud äritulud	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

OÜ PHARMAC MS on ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüügiga tegelev ettevõtte (EMTAK kood:46461), mis baseerub Eesti erakapitalil. Tegevust alustati 1993.a.

2022.a. aruandeaastal jätkus müügitulu vähenemine 8,07% võrreldes 2021.a. aruandeaastaga. Aastaga langes müügi maht 217,2 tuh. euro võrra. Ärirentaabluseks kujunes 4,9% (2021.a.: 4,7%).

Müügitulust 98,1% moodustas ravimite jm. apteegikaupade hulgimüük koos turustamise tugiteenustega lepingulistele partneritele. 1,9% oli laekumine kinnisvara üürileandmisest. Kaubad ja teenused realiseeriti 86% ulatuses Eestisse, ülejäänud 14% Euroopa Liidu riikidesse. Ravimite käibe osakaal kogukäibest moodustas 2022.a. 66% (2021.a.: 74%).

2020.a. aprillist jõustus Eestis apteegireform, mis idee kohaselt pidi lõpetama ravimite jae- ja hulgimüügi vertikaalse integratsiooni. Reform peaks toetama konkurentsi suurenemist hulgimüügiturul ja vähendama apteekide sõltuvust hulgimüüjate ärihuvide realiseerimisel. Aastaruande koostamise ajahetkel, mil reformist on möödunud kolm aastat, on seis ravimiturul endiselt konkurentsivaene. Olulist mõjuvõimu omavad edasimüüjad on oma positsioone tugevdanud, uutel tegijatel on keeruline turule siseneda. Selgete volitustega majandusregulaatori puudumine ravimisektoris ja mittetoimiv hinnaregulatsioon kahjustavad nii konkurentsi, tarbijat kui ravikindlustusvahendite otstarbekat kasutamist.

Kujunenud situatsioonis peab OÜ PHARMAC MS leidma efektiivsemaid, kaasaegsemaid turundusvõtteid ja otsima ettevõtte-siseseid reserve jätkusuutlikkuse kindlustamiseks. 2022.a. korrastati kaupade ja teenuste hankelepinguid, nomenklatuuri ja täiendati kliendibaasi. Ettevõtte äritegevuse planeerimisel tuleb arvestada jätkuvalt ülitiheda konkurentsiga, äripartnerite eelistustega kaubavalikul jne. Mida väiksem ettevõtte, seda enam paidlikkust ja operatiivsust kaupade, teenuste müügil.

Alljärgnevalt on toodud OÜ Pharmac MS peamised finantssuhtarvud:

	2022.a.	2021.a.
Müügitulu (euro)	2 474 191	2 691 409
Müügitulu kasv (%)	-8,07%	-10,97%
Puhaskasum (euro)	126 792	133 690
Puhaskasumi kasv (%)	-5,2%	-6,3%
Ärirentaablus (%)	4,91%	4,73%
Puhasrentaablus (%)	5,12%	4,97%
Lühiajaliste kohustuste		
kattekordaja (kordades)	49,6	53,1

Koguvara rentaablus ROA %	3,5%	3,8%
Omakapitali tootlus ROE %	3,5%	3,9%

Finatssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- müügitulu kasv (%) = $\left[\frac{\text{müügitulu 2022} - \text{müügitulu 2021}}{\text{müügitulu 2021}} \right] \times 100$

- puhaskasumi kasv (%) = $\left[\frac{\text{puhaskasum 2022} - \text{puhaskasum 2021}}{\text{puhaskasum 2021}} \right] \times 100$

- puharentaablus (%) = $\left[\frac{\text{puhaskasum}}{\text{müügitulu}} \right] \times 100$

- lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

- ROA (%) = $\left[\frac{\text{puhaskasum}}{\text{varad}} \right] \times 100$

- ROE (%) = $\left[\frac{\text{puhaskasum}}{\text{omakapital}} \right] \times 100$

Aruandeaastal soetati materiaalsed põhivara 648 euro väärtuses (arvuti).
Kanti maha matriaalse põhivara objekt 623 euro väärtuses (jääkväärtus: 0) .

Dividende välja ei kuulutatud ega makstud.

Järgnevals aruandeperioodiks ettevõtte olulisi investeeringuid ja arenguväljaminekuid ei planeeri. Juhtkonna hinnangul 2022.a.jätkunud koronaviiruse pandeemia ei avaldanud olulist mõju ettevõtte 2022.a.majandustulemustele ja rahavoogudele. Juhtkonnal puudub aruande koostamise ajal usaldusväärne informatsioon selle majandusliku mõju hindamiseks. Sama kehtib ka 2022.a.veebruaris Ukrainas puhkenud sõjategevuse osas. Küll aga on viimastel kuudel esinenud ravimite tarneprobleeme Euroopast Eestisse. Edasine ravimidefitsiidi jätkumine võib negatiivselt mõjuda 2023.a.majandustulemitele ja rahavoogudele.

Oü Pharmac MS keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale oli 2022.a.aruandeaastal 12 töötajat. Tööjõukulud koos maksudega moodustasid 204,3 tuh.eurot. Ettevõtte juhatuse liikme tööjõukulud koos maksudega moodustasid 27,3 tuh.eurot. As Pharmac MS juhtkonnale soodustusi ei tee, juhtorganite liikmetele tasusid ega kompensatsioone ei maksa.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 114 159	2 102 673	2
Nõuded ja ettemaksed	399 223	304 227	3
Varud	483 625	426 497	4
Kokku käibevarad	2 997 007	2 833 397	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	249 839	258 098	6
Materiaalsed põhivarad	408 296	428 508	7
Immateriaalsed põhivarad	3 024	4 368	8
Kokku põhivarad	661 159	690 974	
Kokku varad	3 658 166	3 524 371	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	60 366	53 363	10
Kokku lühiajalised kohustised	60 366	53 363	
Kokku kohustised	60 366	53 363	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	72 800	72 800	11
Kohustuslik reservkapital	7 280	7 280	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 390 928	3 257 238	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	126 792	133 690	
Kokku omakapital	3 597 800	3 471 008	
Kokku kohustised ja omakapital	3 658 166	3 524 371	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	2 474 191	2 691 409	12
Muud äritulud	25	9 167	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 043 503	-2 283 752	13
Mitmesugused tegevuskulud	-74 435	-70 547	14
Tööjõukulud	-204 339	-190 760	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-30 463	-28 121	6,7,8
Ärikasum (kahjum)	121 476	127 396	
Muud finantstulud ja -kulud	5 316	6 294	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	126 792	133 690	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	126 792	133 690	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Oü PHARMAC MS 2022.a.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandlusstandardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandlusstandardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Oü PHARMAC MS kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise Seaduse lisas 2 toodud skeemi nr.1 alusel. Majandusaasta algas 1.jaanuaril 2022.a. ja lõppes 31.detsembril 2022.a. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes. Oü PHARMAC MS ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna ei oma valitsevat mõju teise raamatupidamiskohuslase üle ning 100% firma osadest kuuluvad residendist füüsilistele isikutele.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha ja välisvaluutat kassas ja pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingute toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused 31.detsembril 2022.a. on ümber hinnatud eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtud allahindlused).

Varud

Varud on bilansis kajastatud soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest soetamisega otseselt seotud kuludest. Kajastamisel on lähtutud sellest, mis on madalam, kas soetus- või neto realiseerimismaksumus. Varude kuludes kajastamisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise ja väärtuse kasvu eesmärgil. Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud Pärnu linnas asuvat äripinda, mida Oü PHARMAC MS üürib välja kaubanduspinnana äripartneritele. Kuna õiglase väärtuse hindamise meetod tekitaks ettevõttele põhjendamatut finantsilist lisakoormust, lähtutakse bilansis soetusmaksumuse meetodist. Kasutatakse 2%-list amortisatsiooninormi, mida arvestatakse lineaarselt. Kasulikuks elueaks loetakse 50 aastat.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse ja immateriaalse põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega (alates 511 eurost) ja üle ühe aastase eeldatava kasuliku kasutuseaiga varad.

Alla nimetud määra soetatud varad on kantud kuludesse nende kasutuselevõtmisel.

Põhivara kriteeriumitele vastavad põhivara parendustega seotud kulutused kapitaliseeritakse ja lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel (kahaneva jäägi) meetodil lähtudes vara kasulikust elueast. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi.

Maad ei amortiseerita.

Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid põhivara gruppide lõikes:

- ehitis (büroo/laohoone) -kasulik eluiga 50 aastat
amortisatsioonimäär 2% aastas soetusmaksumuselt
- sõidukid, inventar, arvutid jm. -kasulik eluiga 3-4 aastat
amortisatsioonimäär 30% soetusmaksumuselt
- immateriaalne põhivara -kasulik eluiga 3-4 aastat
amortisatsioonimäär 30% soetusmaksumuselt

Vara amortisatsiooniarvestust alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt seatud eesmärgile. Kui vara lõppväärtus ületab

tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 511

Rendid

Kapitalirendil põhinevad rendisuhted OÜ-I PHARMAC MS puuduvad. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõtte sama-tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes tuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldiste osas arvepidamise vajadus OÜ PHARMAC MS raamatupidamises puudub ning bilansis need kajastamist ei leia.

Tulud

Tulud kirjendatakse OÜ PHARMAC MS raamatupidamises siis, kui müüdud kauba omandiga või teenuse osutamisega seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tehingutega seotud kulutusi peab olema võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude kajastamisel ja kirjendamisel on OÜ PHARMAC MS kasutanud tekkepõhist arvestusprintsipi. Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Mittekorrigeerimist vajav sündmus ettevõttele on aastaaruande koostamise ajal Ukrainas toimuv sõjategevus. Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab eksisteerinud asjaolusid, ning selle mõju on kajastatud OÜ PHARMAC MS 2022.a. bilansis ja kasumiaruandes.

Maksustamine

Eesti Vabariigis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstud dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljamaksmise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud, või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud käesoleva aastaaruande osakapitali puudutavas lisas.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ PHARMAC MS käsitleb seotud osapooltena omanikest tegevjuhtkonda ja juhatust ning nendega seotud ettevõtet.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	9 621	10 608
Arvelduskontod pangas	1 224 538	2 092 065
Pangadeposiit	880 000	0
Kokku raha	2 114 159	2 102 673

Pangakontodelt teenitud tulu intressidena 2022.a. 1960 eurot (2021.a.: 2117 eurot). Pangadeposiidi tähtaeg üks aasta.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	392 686	392 686	0	0
Ostjatelt laekumata arved	392 686	392 686	0	0
Muud nõuded	5 231	5 231	0	0
Ettemaksed	1 306	1 306	0	0
Tulevaste perioodide kulud	1 306	1 306	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	399 223	399 223	0	0

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	291 616	291 616	0	0
Ostjatelt laekumata arved	291 616	291 616	0	0
Muud nõuded	8 869	8 869	0	0
Ettemaksed	3 742	3 742	0	0
Tulevaste perioodide kulud	3 742	3 742	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	304 227	304 227	0	0

Muud lühiajalised nõuded sisaldavad seisuga 31.12.2022.a.äripartneritelt saadaolevaid ostuboonuseid ja rahalisi kompensatsioone summas 5231 eurot(31.12.2021.a.:8869 eurot).

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	483 625	417 547
Ettemaksed varude eest	0	8 950
Kokku varud	483 625	426 497

Edasimüügiks ostetud hulgilao kaupade soetusmaksumuse meetodiks on FIFO-meetod.

2022.a.majandusaastal kanti aktide alusel maha realiseerimisaja ületanud kaupu 5074 euro väärtuses (2021.a.:10239 euro väärtuses) ja kasutamiskõlbmatuid tarbimisväärtust mitteomavaid kaupu 229 euro väärtuses (2021.a.:1752 euro väärtuses),kaubanäidiseid 2965 euro väärtuses.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	13 007	7 143
Üksikisiku tulumaks	1 628	1 360
Sotsiaalmaks	3 860	3 480
Kohustuslik kogumispension	159	135
Töötuskindlustusmaksed	262	221
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 916	12 339

Bilansipäeva seisuga 31.12.2022.a.kajastatud töötasudega seotud maksukohustused summas 5909 eurot on arvestatud detsembrikuu 2022.a. väljamaksetelt ning on tähtaegselt tasutud eelarvesse jaanuaris 2023.a. (31.12.2021.a.:5196 eurot).

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	412 955	412 955
Akumuleeritud kulum	-146 598	-146 598
Jääkmaksumus	266 357	266 357
Amortisatsioonikulu	-8 259	-8 259
31.12.2021		
Soetusmaksumus	412 955	412 955
Akumuleeritud kulum	-154 857	-154 857
Jääkmaksumus	258 098	258 098
Amortisatsioonikulu	-8 259	-8 259
31.12.2022		
Soetusmaksumus	412 955	412 955
Akumuleeritud kulum	-163 116	-163 116
Jääkmaksumus	249 839	249 839

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	48 096	48 096
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1 528	-1 890

Kinnisvarainvesteeringust saadud netotulu 2022.a.46568 eurot(2021.a.:46206 eurot).

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			Ettemaksed	
31.12.2020								
Soetusmaksumus	37 603	673 620	40 350	3 760	44 110	43 059	834	799 226
Akumuleeritud kulum	0	-287 219	-40 350	-94	-40 444	-43 059	0	-370 722
Jääkmaksumus	37 603	386 401	0	3 666	3 666	0	834	428 504
Ostud ja parendused			19 754		19 754			19 754
Muud ostud ja parendused			19 754		19 754			19 754
Amortisatsioonikulu	0	-13 472	-5 150	-1 128	-6 278	0	0	-19 750
Ümberliigitamised			834		834		-834	0
Ümberliigitamised ettemaksetest			834		834		-834	0
31.12.2021								
Soetusmaksumus	37 603	673 620	31 963	3 760	35 723	43 059	0	790 005
Akumuleeritud kulum	0	-300 691	-16 525	-1 222	-17 747	-43 059	0	-361 497
Jääkmaksumus	37 603	372 929	15 438	2 538	17 976	0	0	428 508
Ostud ja parendused	0	0	0	648	648	0	0	648
Muud ostud ja parendused				648	648			648
Amortisatsioonikulu	0	-13 472	-6 180	-1 208	-7 388	0		-20 860
31.12.2022								
Soetusmaksumus	37 603	673 620	31 963	4 408	36 371	42 436		790 030
Akumuleeritud kulum	0	-314 163	-22 705	-2 430	-25 135	-42 436		-381 734
Jääkmaksumus	37 603	359 457	9 258	1 978	11 236	0		408 296

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Masinad ja seadmed	0	9 167
Transpordivahendid	0	9 167
Kokku	0	9 167

Täielikult amortiseerunud,kuid veel kasutuses olevate materiaalsete põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2022.a.oli 53811 eurot (31.12.2021.a.:54434 eurot).2022.a.aruandeaastal kanti maha materiaalse põhivara objekte 623 euro väärtuses (2021.a.:0 eurot).Soetati

uus arvuti 648 euro väärtuses .

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2020			
Soetusmaksumus	19 263	0	19 263
Akumuleeritud kulum	-19 263	0	-19 263
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	4 480	0	4 480
Amortisatsioonikulu	-112	0	-112
31.12.2021			
Soetusmaksumus	16 940	0	16 940
Akumuleeritud kulum	-12 572	0	-12 572
Jääkmaksumus	4 368	0	4 368
Amortisatsioonikulu	-1 344	0	-1 344
31.12.2022			
Soetusmaksumus	16 940	0	16 940
Akumuleeritud kulum	-13 916	0	-13 916
Jääkmaksumus	3 024	0	3 024

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrenditulu	48 096	48 096	
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
12 kuu jooksul	15 360	15 360	
1-5 aasta jooksul	98 208	32 736	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			

Kinnisvarainvesteeringud	249 839	258 098	6
Kokku	249 839	258 098	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	12 590	12 590	0	0	
Võlad töövõtjatele	20 933	20 933	0	0	
Maksuvõlad	18 916	18 916	0	0	5
Deklareerimata maksukohustus	4 423	4 423	0	0	
Võlg ostjatele	3 504	3 504	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	60 366	60 366	0	0	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	14 511	14 511	0	0	
Võlad töövõtjatele	20 070	20 070	0	0	
Maksuvõlad	12 339	12 339	0	0	5
Deklareerimata maksukohustus	3 885	3 885	0	0	
Võlg ostjatele	2 558	2 558	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	53 363	53 363	0	0	

Deklareerimata maksukohustus seisuga 31.12.2022.a.sisaldab detsembris 2022.a.arvestatud töötasude sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksleid 4423 eurot (31.12.2021.a.:3885 eurot).

Võlgnevus ostjatele seisuga 31.12.2022.a. sisaldab lepingujärgseid väljamaksmata ostuboonuseid ja hinnakompensatsioone summas 3504 eurot (31.12.2021.a.:2558 eurot).

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	72 800	72 800
Osade arv (tk)	280	280
OÜ PHARMAC MS osakapital koosneb 280-st nimelisest osakust 1 a 260 eurot/osak. 2022.a.osakute tagasiostu ega emissiooni ei toimunud.Bilansipäeva seisuga 31.12.2022.a. väljamaksu ootel dividendid puuduvad (31.12.2021.a.:0 eurot). Ettevõtte vaba osakapital (arvestades ettenähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali)seisuga 31.12.2022.a.moodustas 3517720 eurot (31.12.2021.a.:3390928 eurot).Bilansipäeva seisuga on osanikele võimalik dividendidena välja maksta 2814176 eurot (31.12.2021.a.:2712742 eurot) ning dividendide väljamaksuga kaasneks tulumaks summas 703544 eurot (2021.a.:678186 eurot).		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	2 125 492	2 001 170	
Läti	345 900	681 715	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 799	8 524	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 474 191	2 691 409	
Kokku müügitulu	2 474 191	2 691 409	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Ravimite jm.apteegikaupade hulgimüük	2 426 095	2 643 313	
Kinnisvara üürileandmine	48 096	48 096	6,9
Kokku müügitulu	2 474 191	2 691 409	

2022.a.aruandeaasta ravimite jm.apteegikaupade hulgimüük 2426095 eurot (EMTAK kood:46461)sisaldab hulgimüügiga seotud turundusteenuseid jm. 4743 eurot (2020.a.:2606273+37040 eurot).

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 043 503	2 283 752	4
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 043 503	2 283 752	

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Energia	22 622	19 392
Elektrienergia	16 523	14 841
Kütus	6 099	4 551
Mitmesugused bürookulud	1 672	1 557
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 326	378
Kaupade kohaleveoteenused	23 585	21 158
Oma transpordivahendite hooldekulud	2 240	3 222
Sidekulud	2 449	2 417
Pangateenused	556	864
IT-kulud	5 919	4 866
Audiitorteenus	1 820	1 680
Mitmesugused muud teenused	7 215	7 308
Muud	5 031	7 705
Kokku mitmesugused tegevuskulud	74 435	70 547

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	156 028	145 343
Sotsiaalmaksud	48 311	45 417
Kokku tööjõukulud	204 339	190 760
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	12

2022.a.aruandeaastal arvestatud palgakulu sisaldab puhkusereservi korrigeerimist: -406 eurot (vähenemine),(2021.a.:+264 eurot (suurenemine)).

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	3 356	4 177
Intressitulud hoiustelt	1 960	2 117
Kokku muud finantstulud ja -kulud	5 316	6 294

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	20 400	20 400

2022.a.aruandeaastal tehinguid seotud osapooltega ei olnud (2021.a.:0 eurot).

Juhatuse liikme-tegevjuhi poolt tehtud töö eest 2022.a.on arvestatud palgakulult sotsiaalmaksu 6732.-eurot ja töötus-kindlustusmaksu 163.-eurot (2021.a.:6732 eurot+163 eurot).

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	9 167
Kasum valuutakursi muutustest	25	0
Kokku muud äritulud	25	9 167

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.04.2022

Osaühing Pharmac MS (registrikood: 10082312) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS ALTSAAR	Juhatuse liige	20.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Pharmac MS osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Pharmac MS raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 16.

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 ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud 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 olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatuses 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.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Pharmac MS finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Liina Tamm

Vandeaudiitori number 559

Audit Advisory OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 96

Paadi tee 3, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, 74001

20.04.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Pharmac MS (registrikood: 10082312) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA TAMM	Vandeaudiitor	20.04.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 390 928
Aruandeaasta kasum (kahjum)	126 792
Kokku	3 517 720
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 517 720
Kokku	3 517 720

Oü PHARMAC MS juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku kinnitada 2022.a.majandusaasta aruanne.Üldkoosolek kinnitab ettepaneku aruandeaasta puhaskasum 126 792 eurot kanda elmiste aastate jaotamata kasumi arvele.Vaba omakapital 3 517 720 eurot jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	2426095	98.06%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	48096	1.94%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4471680
Faks	+372 4471681
Mobiiltelefon	+372 5252540
E-posti aadress	as@pharmacms.ee