

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: AS Oribalt Tallinn

registrikood: 10097006

tänav: Kõrtsi tee 9

küla: Lehmja küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75306

telefon: +372 6515100

faks: +372 6515111

e-posti aadress: est@oribalt.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Laenukohustised	15
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 12 Aktsiakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	21
Vandeauditiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Ettevõtte profiil

Ettevõtte põhitegevusala on farmaatsia- ja tervishoiutoodete hulgimüük.

Tegevused aasta jooksul

AS Oribalt Tallinn on tegelenud ravimite ja tervishoiutoodete hulgimüügiga 30 aastat. 2022. aastal kasvanud ettevõtte netokäive 1 942 137 euro võrra võrreldes eelmise aastaga. Klientide ja tarnijatega on sõlmitud uued koostöölepingud. Ettevõtte kahjum oli aruandeaastal 14 304 eurot.

Aruandeperioodil jätkas AS Oribalt Tallinn ravimite hulgimüügi ning farmaatsiatoodete distributsiooni ja logistika arendamist haiglatele, samuti ravimite, meditsiiniseadmete ja tervisetoodete reklaamimist farmaatsia- ja vabakaubandusturul.

AS Oribalt Tallinn poolt 2021.aasta jaanuaris avatud tervise- ja ilutoodete e-pood Sinuteek kasvatas 2022.aastal müüki võrreldes eelmise aastaga 273% protsenti. Ettevõtte käsitleb e-poodi mitte kui eraldiseisvat äri, vaid kui üht täiendavat ostukohta lõppkliendile.

Riskijuhtimine

Äritegevuse käigus on ettevõtte avatud erinevatele riskidele, sealhulgas turu muutustele ja rahavoogude riskile. Ettevõtte juhtkond püüab minimeerida negatiivset mõju, mida riskid võivad põhjustada ettevõtte finantsseisundile.

Majanduskeskkond

2022. aasta suurimad riskid olid seotud geopolitiiliste ohtude ja maailmamajanduse seisundiga. Aruandeaastal realiseerusid pikki aastaid võimatuks peetud riskid, nagu Venemaa sõjaline agressioon, energiakriis ja erakordselt kiire inflatsioon. Kujunenud olukord tõi ettevõttele kaasa energiakulude olulise kasvu, mis omakorda vähendas oodatud kasumit.

Eesti farmaatsia hulgimüügi turg on väga kõrge konkurentsitihedusega. Suuremad konkurendid farmaatsiaäris järgivad väga agressiivset riigihangete poliitikat, mille tulemuseks on see, et ettevõtte ei suuda sageli hinnaga konkureerida. Parima hinnapakumise säilitamiseks ja hankelepingute sõlmimiseks peab ettevõtte regulaarselt läbirääkimisi paremate tingimuste saamiseks. Tururiski maandamiseks laiendab ettevõtte turul pakutavate toodete ja teenuste valikut.

Rahavoogude risk

Ettevõtte haldab oma rahavoogude riski, säilitades piisava raha ja raha ekvivalentide taseme või korraldades emaettevõttega piisava koguse eraldatud krediidi limite.

Tuleviku väljavaated

Aastal 2023 plaanib ettevõtte laiendada ravimite ja teiste meditsiinitoodete sortimenti, suurendada müüki ja laiendada kliendibaasi. Eesmärk on suurendada Sinuteek sortimenti kuni 4000 toodet ja investeerida online brändi turundusesse.

Klienditeeninduse parandamiseks ja ettevõtte eduka arengu tagamiseks on kavandatud mitmeid tellimissüsteemi täiendusi. Ettevõtte jätkab investeringuid personali kvalifikatsiooni tõstmise ja protsesside täiustamise, tagamaks, et kliendid, tarnijad ja koostööpartnerid jäävad ettevõtte pakutavate teenustega rahule.

Seisuga 31.12.2022 ettevõtte omakapital ei vasta Äriseadustiku nõuetele ja on vähem kui pool aktsiakapitalist. Omakapitali plaanitakse viia Äriseadusega kooskõlla tulevaste aastate kasumiga ning kontserni emaettevõtte on kinnitanud oma valmisolekut ettevõttesse täiendavalt investeerida ja finantsiliselt toetada.

Põhilised finantsnäitajad	2022	2021
Puhaskasumi marginaal: puhaskasum/müügitulu	-0,18%	0,26%
Ärikasumi marginaal: ärikasum/müügitulu	0,27%	0,9%
Omakapitali määr: omakapital/varad kokku	12,32%	14,86%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja: käibevarad/lühiajalised kohustised	1,12	1,42

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	45 305	138 211	2
Nõuded ja ettemaksed	1 010 952	843 248	3
Varud	1 664 723	1 455 130	4
Kokku käibevarad	2 720 980	2 436 589	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	859 000	615 000	5
Materiaalsed põhivarad	110 587	133 113	6
Immateriaalsed põhivarad	62 388	21 849	7
Kokku põhivarad	1 031 975	769 962	
Kokku varad	3 752 955	3 206 551	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	40 000	80 000	8
Võlad ja ettemaksed	2 381 775	1 635 067	10
Kokku lühiajalised kohustised	2 421 775	1 715 067	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	869 000	1 015 000	8
Kokku pikaajalised kohustised	869 000	1 015 000	
Kokku kohustised	3 290 775	2 730 067	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	1 000 000	1 000 000	12
Kohustuslik reservkapital	100 000	100 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-623 516	-639 302	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 304	15 786	
Kokku omakapital	462 180	476 484	
Kokku kohustised ja omakapital	3 752 955	3 206 551	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	8 078 206	6 136 069	13
Muud äritulud	41 354	13 642	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 065 677	-5 207 268	14
Mitmesugused tegevuskulud	-521 307	-469 777	15
Tööjõukulud	-474 911	-390 991	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-35 874	-25 868	6,7
Ärikasum (kahjum)	21 791	55 807	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	7 275	0	
Intressitulud	13	7	
Intressikulud	-43 383	-40 028	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 304	15 786	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 304	15 786	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	21 791	55 807	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	35 874	25 868	6,7
Muud korrigeerimised	-6 521	0	
Kokku korrigeerimised	29 353	25 868	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-167 704	-185 135	3
Varude muutus	-209 593	-196 231	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	799 908	287 398	10
Laekunud intressid	13	7	
Makstud intressid	0	-647	
Kokku rahavood äritegevusest	473 768	-12 933	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-47 365	-23 256	6,7
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-244 000	0	5
Laekunud dividendid	7 275	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-284 090	-23 256	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	924 000	450 000	8
Saadud laenude tagasimaksed	-1 110 000	-340 000	8
Makstud intressid	-96 584	-7 300	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-282 584	102 700	
Kokku rahavood	-92 906	66 511	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	138 211	71 700	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-92 906	66 511	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45 305	138 211	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	1 000 000	100 000	-639 302	460 698
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	15 786	15 786
31.12.2021	1 000 000	100 000	-623 516	476 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-14 304	-14 304
31.12.2022	1 000 000	100 000	-637 820	462 180

Täiendav info aktsiikapitali kohta on toodud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Oribalt Tallinn 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsarvestuse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

AS Oribalt Tallinn kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

AS Oribalt Tallinn ei koosta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna kõik tema aktsiad kuuluvad konsolideerimisgrupi ettevõttele (Oribalt Vilnius UAB), mille emaettevõtja Oribalt Riga SIA on Lätis registreeritud ettevõtte, kes on asukohamaa seaduste kohaselt kohustatud koostama ning avalikustama kontserni auditeeritud majandusaasta aruande.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõttel on järgmised finantsvarad: raha ja rahaekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpanka kurssidega. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidus- ja tüdarettevõtetesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi kasutamise korral kajastatakse investeering algselt soetusmaksumuses ehk omandamisel makstud tasu õiglases väärtuses ning hiljem korrigeeritakse vajadusel väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju ja mis ei ole investori tüdarettevõtte.

Tüdarettevõtte on ettevõtte, mille üle teisel ettevõttel (emaettevõtte) on valitsev mõju.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks)

hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimisväärtus. Netorealiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasel äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvutamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal aruandekuupäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Transpordivahendid 10%
- Arvutid ja arvutisüsteemid 33%
- Muu materiaalne põhivara 20%

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule; vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna, v.a kui mõni muu süstemaatiline meetod peegeldab objektiivsemalt varast tulenevate hüvede ajalist jaotumist. Rendiperioodi jooksul tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millal maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi

finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Tulumaksu määraks on 20%. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 14% või 20% (14/86 või 20/80 dividendide netosummast). Madalamat tulumaksumäära. 14% (14/86 dividendide netosummast) rakendatakse regulaarsetele kasumijaotistele.

Seotud osapooled

Seotud osapoolte hulka kuuluvad:

- emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütar- ja sidusettevõtted;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emaettevõtte ülejäänud tütarettvõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Pangakontod	45 305	138 211
Kokku raha	45 305	138 211

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 010 952	1 010 952
Ostjatelt laekumata arved	1 010 952	1 010 952
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 010 952	1 010 952
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	843 248	843 248
Ostjatelt laekumata arved	843 248	843 248
Kokku nõuded ja ettemaksed	843 248	843 248

2022. aastal nõuete allahindlust polnud tehtud, 2021: 0 eurot.

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	1 664 723	1 455 130
Kokku varud	1 664 723	1 455 130

2022. aastal audiiti käigus varud olid allahinnatud summale 36 389 eurot, 2021: 0 eurot.

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	615 000	615 000
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	244 000	0
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	859 000	615 000

2017. aastal toimunud omanikuvahetuse käigus omandas ettevõtte 100% osaluse ettevõttes SIA Panpharmacy (registreeritud Lätis).

AS Oribalt Tallinn osalus tütarettevõttes Panpharmacy SIA on 100%. Panpharmacy SIA osakapitalist kuulub Oribalt Tallinn AS-ile 221 968 osa nimiväärtusega 1 eurot.

2022. aastal soetati sidusettevõtte Oribalt Group SIA (Läti Vabariik) 7,49% osaluse 244 000 euro eest. Investeeringu klassifitseerimisel sidusettevõtteks on lähtutud omanike poolsest mõjust kontserni ettevõtete üle.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2020							
Soetusmaksumus	47 323	22 251	105 397	174 971	0	25 769	200 740
Akumuleeritud kulum	-25 454	-2 219	-16 396	-44 069	0	0	-44 069
Jääkmaksumus	21 869	20 032	89 001	130 902	0	25 769	156 671
Ostud ja parendused	0	0	15 499	15 499	0	847	16 346
Amortisatsioonikulu	-2 698	-2 439	-18 072	-23 209	0	0	-23 209
Ümberliigitamised	0	0	0	0	0	-16 695	-16 695
31.12.2021							
Soetusmaksumus	47 323	22 251	120 896	190 470	0	9 921	200 391
Akumuleeritud kulum	-28 152	-4 658	-34 468	-67 278	0	0	-67 278
Jääkmaksumus	19 171	17 593	86 428	123 192	0	9 921	133 113
Ostud ja parendused	0	2 981	0	2 981	9 109	0	12 090
Amortisatsioonikulu	-8 093	-4 807	0	-12 900	-18 317	0	-31 217
Ümberliigitamised	19 261	-9 955	-86 428	-77 122	83 644	-9 921	-3 399
31.12.2022							
Soetusmaksumus	48 548	21 868	0	70 416	130 768	0	201 184
Akumuleeritud kulum	-18 209	-16 056	0	-34 265	-56 332	0	-90 597
Jääkmaksumus	30 339	5 812	0	36 151	74 436	0	110 587

Ümberliigitamise real kajastub immateriaalse põhivara ümberkvalifitseerimine (vt Lisa 7) ja materiaalse põhivara sisemine ümberliigitamine.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	2 500	2 500
Akumuleeritud kulum	-1 597	-1 597
Jääkmaksumus	903	903
Ostud ja parendused	6 910	6 910
Amortisatsioonikulu	-2 659	-2 659
Ümberliigitamised	16 695	16 695
31.12.2021		
Soetusmaksumus	26 105	26 105
Akumuleeritud kulum	-4 256	-4 256
Jääkmaksumus	21 849	21 849
Ostud ja parendused	35 275	35 275
Amortisatsioonikulu	-4 657	-4 657
Ümberliigitamised	9 921	9 921
31.12.2022		
Soetusmaksumus	71 301	71 301
Akumuleeritud kulum	-8 913	-8 913
Jääkmaksumus	62 388	62 388

Rohkem infot ümberliigitamiste kohta on toodud lisa 6.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen ettevõttelt Oribalt Group SIA	40 000	40 000			6%	EUR	2023	17
Lühiajalised laenud kokku	40 000	40 000						
Pikaajalised laenud								
Laen ettevõttelt Oribalt Group SIA	869 000	0	869 000		3,5%	EUR	2025	17
Pikaajalised laenud kokku	869 000	0	869 000					
Laenukohustised kokku	909 000	40 000	869 000					

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen ettevõttelt Oribalt Group SIA	80 000	80 000			6%	EUR	2022	17
Lühiajalised laenud kokku	80 000	80 000						
Pikaajalised laenud								
Laen ettevõttelt Oribalt Riga SIA	1 015 000	0	1 015 000		3,5%	EUR	2025	17
Pikaajalised laenud kokku	1 015 000	0	1 015 000					
Laenukohustised kokku	1 095 000	80 000	1 015 000					

Laenude pealt arvestatud intresside saldod 31.12.2022 (ja 31.12.2021) seisuga on toodud lisa 10.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	129 311	124 165
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021

12 kuu jooksul	120 941	129 311
----------------	---------	---------

Kasutusrendis on kolm sõiduauto, kontori- ja laopinnad, laovarustuse rent.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 130 097	2 130 097	
Võlad töövõtjatele	1 871	1 871	
Maksuvõlad	66 913	66 913	11
Muud võlad	8 002	8 002	
Intressivõlad	8 002	8 002	17
Saadud ettemaksed	1 043	1 043	
Muud saadud ettemaksed	1 043	1 043	
Muud arvestused	173 849	173 849	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 381 775	2 381 775	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 514 027	1 514 027	
Võlad töövõtjatele	6 099	6 099	
Maksuvõlad	53 670	53 670	11
Muud võlad	61 222	61 222	
Intressivõlad	61 202	61 202	17
Muud viitvõlad	20	20	
Saadud ettemaksed	49	49	
Muud saadud ettemaksed	49	49	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 635 067	1 635 067	

Kirjel muud arvestused kajastuvad mitmesugused viitkohustused.

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	49 503	40 439
Üksikisiku tulumaks	5 770	4 318
Erisoodustuse tulumaks	211	189
Sotsiaalmaks	10 396	7 969
Kohustuslik kogumispension	302	198
Töötuskindlustusmaksed	731	557
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	66 913	53 670

Vaata Lisa 9.

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	1 000 000	1 000 000
Aktsiate arv (tk)	100 000	100 000

Seisuga 31.12.2022 ettevõtte omakapital ei vasta Äriseadustiku nõuetele ja on vähem kui pool aktsiakapitalist. Omakapitali plaanitakse viia Äriseadusega kooskõlla tulevaste aastate kasumiga ning kontserni emaettevõtte on kinnitanud oma valmisolekut ettevõttesse täiendavalt investeerida ja finantsiliselt toetada.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 606 970	4 948 374
Leedu	1 363 185	1 143 886
Läti	107 172	43 809
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 077 327	6 136 069
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	879	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	879	0
Kokku müügitulu	8 078 206	6 136 069
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	8 030 515	6 085 488
Lao- ja logistikateenuste müük	47 691	50 581
Kokku müügitulu	8 078 206	6 136 069

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-6 908 234	-5 141 535
Transpordikulud	-157 443	-65 733
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 065 677	-5 207 268

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-129 311	-124 165
Haldus- ja bürookulud	-89 401	-69 299
Mitmesugused teenused	-112 728	-130 359
Transpordikulud	-31 576	-20 275
Reklaam ja turundus	-147 490	-121 883
Personaliga seotud kulud	-10 801	-3 796
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-521 307	-469 777

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-357 592	-294 471
Sotsiaalmaksud	-117 319	-96 520
Kokku tööjõukulud	-474 911	-390 991
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	12

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaattevõtja nimetus	Oribalt Vilnius UAB
Riik, kus aruandekohustustlase emaattevõtja on registreeritud	Leedu
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaattevõtja	Oribalt Group SIA
Riik, kus kontserni emaattevõtja on registreeritud	Läti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	15 536	153 879
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	23 618	7 200
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 154	161 079
Laenukohustised		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	40 000	80 000
Kokku laenukohustised	40 000	80 000
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	575 798	97 506
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 644	68 140
Kokku võlad ja ettemaksed	577 442	165 646

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	869 000	1 015 000
Kokku laenukohustised	869 000	1 015 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	985 000	450 000	340 000	1 095 000	39 381
Kokku laenukohustised	985 000	450 000	340 000	1 095 000	39 381

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	1 095 000	1 110 000	924 000	909 000	42 777
Kokku laenukohustised	1 095 000	1 110 000	924 000	909 000	42 777

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	1 340 593	12 707	0	1 103 963	3 289	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	85 249	3 880	0	43 809	2 576	0
Kokku müüdnud	1 425 842	16 587	0	1 147 772	5 865	0

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	1 730 881	96 446	0	552 626	49 396	0
Tütarettevõtjad	0	764	0	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	24 787	15 498	0	67 326	15 220	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 250	0	0	0	0
Kokku ostetud	1 755 668	117 958	0	619 952	64 616	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	72 224	0

Oribalt Tallinn on arvestanud SIA Oribalt Rigalt saadud laenude eest intressi summas 7 122 eurot, mida polnud aasta lõpuga välja makstud.
Oribalt Tallinn on arvestanud Oribalt Group'ilt saadud laenude eest intressi summas 879 eurot, mida polnud aasta lõpuga välja makstud.

Need mõlemad summad on kajastatud lühiajaliste kohustiste rühmas võlgade ja ettemaksete teistes samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjate reas.

Emaettevõtja võlgnevuse saldo on saldeeritud bilansis võlad tarnijatele järgneva perioodi kreditarvetega summas 221 332 eur (31.12.2021: 0 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2023

AS Oribalt Tallinn (registrikood: 10097006) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANTA TOHVER	Juhatuse liige	17.05.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Oribalt Tallinn aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Oribalt Tallinn („Ettevõtte“) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2022 ning kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Asjaolu rõhutamine

Ettevõtte omakapitali väärtus seisuga 31.12.2022 on langenud alla poole registreeritud aktsiakapitali väärtuse, mistõttu ei vasta omakapital Äriseadustikus kehtestatud nõuetele. Ettevõtte edasised tegevuskavad on esitatud tegevusaruandes.

Muu asjaolu

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne seisuga 31.12.2021 on auditeeritud teise auditori poolt, mille kohta on väljastatud modifitseeritud sõltumatu vandeauditori aruanne 28.06.2022.a. alljärgnevalt:

31.detsember 2021 seisuga sisaldab ettevõtte bilanss investeringut tütarettevõttesse summas 615 000 eurot (31.detsember 2020: 615 000 eurot), mida kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. 31.detsember 2020 seisuga esines märke selle kohta, et kõnealuse investeringu väärtus võib olla langenud, kuid ettevõtte juhtkond ei ole kõnealuse investeringu väärtuse langust hinnanud. Seega ei olnud meil võimalik 2020. aasta auditi käigus hankida piisavat asjakohast tõendusmaterjali nimetatud investeringu kaetava väärtuse kohta. 31.detsember 2020 seisuga. Selle tulemusena ei olnud meil võimalik järeldada, kas ja mil määral on kõnealuse investeringu väärtus langenud 31.detsembri 2020 seisuga, mistõttu oleme 11.juunil 2021 avaldanud nimetatud asjaolu suhtes märkusega arvamuse. Meie arvamus käesoleva perioodi raamatupidamise aastaaruande kohta on samuti märkusega, kuna kõnealune asjaolu võib avaldada mõju käesoleva perioodi raamatupidamise aastaaruande ja seal toodud võrdlusinformatsiooni võrreldavusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruandes sisalduvat informatsiooni, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma tegevusaruannet ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama Ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad selle raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Me kasutame auditi osana vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks Ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust Ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada Ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

Enre Oru

Vandeauditori number 344

Baker Tilly Baltics OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 84

Järve 2, Tallinn 11314

22. mai 2023

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Oribalt Tallinn (registrikood: 10097006) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENRE ORU	Vandeaudiitor	22.05.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-623 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 304
Kokku	-637 820
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-637 820
Kokku	-637 820

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	8030515	99.41%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	47691	0.59%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6515100
Faks	+372 6515111
E-posti aadress	est@oribalt.com