

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ PharmaOne

registrikood: 14435764

tänavatalu nimi, F. Tuglase tn 19

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 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. 2022. 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".

2023. 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	2022	2021	Valem
Müügitulu	1258463	1149051	-
Kahjum/kasum	296880	27103	-
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	0.72	0.45	Käibevara / Lühiajalised kohustised
Omakapitali osakaal	-56.28%	-122.33%	Omakapital kokku / Varad kokku
Varade tootlus (ROA)	54.19%	5.44%	Puhaskasum / Keskmine koguvara
Puhaskasumi marginaal	23.59%	2.36%	Puhaskasum / Müügitulu
Keskmine töötajate arv, taandatud täistööajale	3	1	-

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	78 958	18 576
Nõuded ja ettemaksed	359 742	346 010
Varud	145 294	145 844
Kokku käibevarad	583 994	510 430
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	149	793
Immateriaalsed põhivarad	70	210
Kokku põhivarad	219	1 003
Kokku varad	584 213	511 433
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	460 000
Võlad ja ettemaksed	812 980	677 080
Kokku lühiajalised kohustised	812 980	1 137 080
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	100 000	0
Kokku pikaajalised kohustised	100 000	0
Kokku kohustised	912 980	1 137 080
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-628 147	-655 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	296 880	27 103
Kokku omakapital	-328 767	-625 647
Kokku kohustised ja omakapital	584 213	511 433

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	1 258 463	1 149 051
Muud äritulud	0	70 288
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 102 683	-1 047 705
Mitmesugused tegevuskulud	-112 921	-91 130
Tööjõukulud	-90 581	-29 568
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-784	-1 393
Muud ärikulud	-801	-55
Ärikasum (kahjum)	-49 307	49 488
Intressitulud	1	0
Intressikulud	-13 814	-22 385
Muud finantstulud ja -kulud	360 000	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	296 880	27 103
Aruandeaasta kasum (kahjum)	296 880	27 103

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

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 õiglasest 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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 509	35 509
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 174	1 174
Muud nõuded	323 004	323 004
Viitlaekumised	323 004	323 004
Ettemaksed	55	55
Tulevaste perioodide kulud	55	55
Kokku nõuded ja ettemaksed	359 742	359 742
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 611	22 611
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	373	373
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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	145 294	145 844
Müügiks ostetud kaubad	145 294	145 844
Kokku varud	145 294	145 844

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 174	0	373	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 291	0	506
Erioodustuse tulumaks	0	7	0	0
Sotsiaalmaks	0	2 135	0	867
Kohustuslik kogumispension	0	53	0	53
Töötuskindlustusmaksed	0	138	0	63
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 174	3 624	373	1 489

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-644	-644
31.12.2022		
Soetusmaksumus	793	793
Akumuleeritud kulum	-644	-644
Jääkmaksumus	149	149

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
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
Amortisatsioonikulu		-140	-140
31.12.2022			
Soetusmaksumus		210	210
Akumuleeritud kulum		-140	-140
Jääkmaksumus		70	70

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	100 000		100 000		4,8%	EUR	2022
Pikaajalised laenud kokku	100 000		100 000				
Laenukohustised kokku	100 000		100 000				
	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					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	796 084	796 084
Võlad töövõtjatele	10 727	10 727
Maksuvõlad	3 624	3 624
Muud võlad	2 545	2 545
Muud viitvõlad	2 545	2 545
Kokku võlad ja ettemaksed	812 980	812 980
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	668 508	668 508
Võlad töövõtjatele	4 030	4 030
Maksuvõlad	1 489	1 489
Muud võlad	3 053	3 053
Muud viitvõlad	3 053	3 053
Kokku võlad ja ettemaksed	677 080	677 080

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	5 449	1 712
Puhkusetasude kohustis	5 278	2 318
Kokku võlad töövõtjatele	10 727	4 030

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 258 463	1 149 051
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 258 463	1 149 051
Kokku müügitulu	1 258 463	1 149 051
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müügitulu apteekides	1 258 463	1 149 051
Kokku müügitulu	1 258 463	1 149 051

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	70 363	23 424
Sotsiaalmaksud	20 218	6 144
Kokku tööjõukulud	90 581	29 568
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	1

Euroapteek OÜ poolt esitatud tööjõurendi arve kokku 171 694,97€+km

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	31 448	20 567
Autokompensatsioon	41	0

Lisa 13 Tegevuse jätkuvus

31.12.2022 seisuga on Ettevõtte netovara negatiivne summas 328 766 eurot ega vasta äriseadustikus esitatud nõuetele. Ettevõtte lühiajalised kohustused ületavad varade kogusummat 228 985 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: 12.06.2023

OÜ PharmaOne (registrikood: 14435764) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANASTASSIA IZLATOVA	Juhatuse liige	14.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-628 147
Aruandeaasta kasum (kahjum)	296 880
Kokku	-331 267
Katmine	
Kokku	-331 267

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide k

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Apteekide tegevus	47731	1258463	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	pharmaone@mail.ee