

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: DAAAK Pharma Int. AS

registrikood: 12864378

tänavatänu nimi, Hobujaama tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

telefon: +372 55581540

e-posti aadress: Office.estonia@daak.ee

veebilehe aadress: daak.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Laenukohustised	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Aktsiakapital	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 11 Turustuskulud	14
Lisa 12 Üldhalduskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Muud ärikulud	15
Lisa 15 Intressikulud	16
Lisa 16 Intressitulud	16
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

DAAAK Pharma Int. AS registreeriti 11.06.2015.a.

Peamiseks tegevusalaks on farmaatsiatoodete ja meditsiiniseadmete hulgemüük. AS-i DAAAK Pharma Int. on olemas filiaal Valgevenemaal esindustevõtte õigusega. Suurimateks turgudeks oli Valgevene.

Ülevaade finantsaastast.

2023.aastal moodustas DAAAK Pharma Int. AS müügitulu 17 441,2 tuhat eurot (2022: 4 088,2 tuhat eurot).

Ettevõtte 2023.aasta puhaskasum moodustas 2 489,3 tuh.eurot (2022: 410,3 tuh.eurot).

Investeeringud.

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 2,1 tuh.eurot (2022: 0,0 eurot).

Juhtimine

Aktsiaseltsi kõrgeim juhtimisorgan on aktsionäride üldkoosolek. Seltsil on üks aktsionär: Tealverti OÜ.

Peamised finantsnäitajad ja suhtarvud

	2023 a.	2022 a.
Müügitulu (tuh.eurot)	17 441,7	4 088,2
Müügitulu kasv,%	326,6%	-15.84%
Puhaskasum (tuh.eurot)	2 489,3	410,3
Kasumi kasv	506,7%	2,06%
Puhasrentaablus	14,27 %	0,10%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,45	1,29
Koguvare tootlus (ROA), %	28,5 %	14,5%
ROE	89,3%	58,9%

Tuleviku plaanid

Põhieesmärkideks on turuosa leidmine ja laiendamine.

DAAAK Pharma Int. AS on jätkuvalt tegutsev. Majandusaastaaruande koostamisel ajal ettevõttes olulisi sündmusi ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 594 270	455 496	2
Nõuded ja ettemaksed	6 918 996	1 748 740	3
Varud	143 196	546 366	4
Kokku käibevarad	8 656 462	2 750 602	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	43 429	44 593	3
Materiaalsed põhivarad	20 835	28 776	
Kokku põhivarad	64 264	73 369	
Kokku varad	8 720 726	2 823 971	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	16 423	5
Võlad ja ettemaksed	5 935 487	2 111 662	6
Kokku lühiajalised kohustised	5 935 487	2 128 085	
Kokku kohustised	5 935 487	2 128 085	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 000	25 000	7
Muud reservid	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	260 886	250 582	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 489 353	410 304	
Kokku omakapital	2 785 239	695 886	
Kokku kohustised ja omakapital	8 720 726	2 823 971	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	17 441 725	4 088 283	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-14 378 798	-3 331 968	10
Brutokasum (-kahjum)	3 062 927	756 315	
Turustuskulud	-184 030	-160 177	11
Üldhalduskulud	-228 599	-131 468	12
Muud äritulud	120 944	63 849	9
Muud ärikulud	-231 127	-73 315	14
Äriksaum (kahjum)	2 540 115	455 204	
Intressitulud	180	180	16
Intressikulud	-520	-2 002	15
Muud finantstulud ja -kulud	-39 027	-6 669	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 500 748	446 713	
Tulumaks	-11 395	-36 409	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 489 353	410 304	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 540 115	455 204	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	10 875	16 802	
Kokku korrigeerimised	10 875	16 802	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 389 563	-959 636	
Varude muutus	403 170	-111 652	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 823 825	699 082	
Muud rahavood äritegevusest	-110 183	-36 466	
Kokku rahavood äritegevusest	1 278 239	63 334	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 100	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 100	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-16 423	-39 231	
Makstud intressid	-520	-2 088	
Makstud dividendid	-70 000	-180 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-11 395	-36 409	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-98 338	-257 728	
Kokku rahavood	1 177 801	-194 394	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	455 496	656 559	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 177 801	-194 394	
Valuutakursside muutuste mõju	-39 027	-6 669	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 594 270	455 496	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2022	25 000	10 000	660 886	695 886
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 489 353	2 489 353
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-400 000	-400 000
31.12.2023	25 000	10 000	2 750 239	2 785 239

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DAAAK Pharma Int. AS 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist ning taksonoomiast

2018. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud raamatupidamise toimkonna juhendid (RTJ).

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, lähtudes tegevuse jätkuvuse põhimõttest.

DAAAK Pharma Int. AS on vastavalt EV raamatupidamise seaduses toodud mõistetele väikeettevõtja ning on oma 2023. a. raamatupidamise aruande koostamisel sellest lähtunud.

Raha

Raha lähendid 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, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro. Kõik teised valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingutoimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse aruandekuupäeva seisuga ümber eurodesse aruandekuupäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantsituludes ja -kuludes.

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 nüüdiseväärtuseni. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes üldhalduskuludena. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 700 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub samaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikest elueast. Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 20-40%

• Muu materiaalne põhivara 20-40%**Varade väärtuse langus**

Igal aruadekuupäeval hinnatakse materiaalse puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 euro**Rendid****Kapitali- ja kasutusrendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse intressikuluku ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Väljaminekud kajastatakse kuludena samal perioodil, mis tekivad nendega seotud tulud.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks.

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 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide 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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto	1 594 270	455 496
Kokku raha	1 594 270	455 496

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 912 297	6 912 297	0
Ostjatelt laekumata arved	7 124 910	7 124 910	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-212 613	-212 613	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 159	6 159	0
Laenunõuded	24 000	0	24 000
Muud nõuded	19 429	0	19 429
Intressinõuded	2 425	0	2 425
Viitlaekumised	17 004	0	17 004
Ettemaksed	540	540	0
Tulevaste perioodide kulud	540	540	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 962 425	6 918 996	43 429

	31.12.2022	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 739 049	1 739 049	0
Ostjatelt laekumata arved	1 959 316	1 959 316	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-220 267	-220 267	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 297	4 297	0
Laenunõuded	24 000	4 000	20 000
Muud nõuded	24 777	184	24 593
Intressinõuded	2 239	184	2 055
Viitlaekumised	22 538	0	22 538
Ettemaksed	1 210	1 210	0
Tulevaste perioodide kulud	1 010	1 010	0
Muud makstud ettemaksed	200	200	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 793 333	1 748 740	44 593

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	52 422	469 885
Ettemaksed varude eest	90 774	76 481
Kokku varud	143 196	546 366

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustised							
Leping	16 423	16 423	0	0	7%	USD	06.2023
Muud laenukohustised kokku	16 423	16 423					
Laenukohustised kokku	16 423	16 423	0	0			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 188 956	4 188 956
Võlad töövõtjatele	22 267	22 267
Maksuvõlad	13 990	13 990
Muud võlad	400 274	400 274
Dividendivõlad	400 000	400 000
Muud viitvõlad	274	274
Saadud ettemaksed	1 310 000	1 310 000
Muud saadud ettemaksed	1 310 000	1 310 000
Kokku võlad ja ettemaksed	5 935 487	5 935 487
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 027 060	2 027 060
Võlad töövõtjatele	8 937	8 937
Maksuvõlad	5 565	5 565
Muud võlad	70 100	70 100
Dividendivõlad	70 000	70 000
Muud viitvõlad	100	100
Kokku võlad ja ettemaksed	2 111 662	2 111 662

Lisa 7 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	25 000	25 000
Aktsiate arv (tk)	10	10
Aktsiate nimiväärtus	2 500	2 500

DAAAK Pharma Int. AS osakapital :
25 000 eurot(100%) kuulub Tealverti OÜ-le.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2023 moodustas 2 750 239 eurot (31.12.22:660 886 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 687 560 eurot (31.12.22: 165 222 eurot), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 2 062 679 eurot (31.12.21: 495 664 eurot). Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2023.a.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	17 435 029	4 083 383
Šveits	6 696	4 900
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	17 441 725	4 088 283
Kokku müügitulu	17 441 725	4 088 283
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Farmatsiitoodete hulgimüük	8 275 456	4 083 383
Turundus	6 696	4 900
Meditsiiniseadmete müük	9 159 573	0
Kokku müügitulu	17 441 725	4 088 283

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum valuutakursi muutustest	119 418	63 841
Trahvid, viivised ja hüvitised	6	8
Muud	1 520	0
Kokku muud äritulud	120 944	63 849

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2023	2022
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	-27 000
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-14 134 630	-3 233 750
Alltöövõtutööd	-81 992	-38 024
Logistikakulud	-123 918	-26 840
Riiklikud ja kohalikud maksud	-50	-3 574
Pangateenused	-25 123	-662
Kindlustus	-13 085	0
Muud	0	-2 118
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-14 378 798	-3 331 968

Lisa 11 Turustuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-10 561	-11 701
Transpordikulud	-17 636	0
Mitmesugused bürookulud	-7 633	-3 072
Lähetuskulud	-16 822	-30 129
Koolituskulud	-6 695	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-34	-435
Tööjõukulud	-112 280	-93 166
Amortisatsioonikulu	-10 456	-16 369
Pangateenused	-799	-1 826
Muud	-1 114	-3 479
Kokku turustuskulud	-184 030	-160 177

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-14 064	-14 826
Mitmesugused bürookulud	-5 520	-4 709
Lähetuskulud	-910	-7 453
Koolituskulud	-299	-350
Riiklikud ja kohalikud maksud	-194	-3 140
Tööjõukulud	-131 950	-92 245
Amortisatsioonikulu	-419	-433
Muud	-1 428	-470
Raamatupidamised teenused	-2 200	-2 200
Juriidiline teenused	-2 519	-669
Pangateenused	-69 096	-4 973
Kokku üldhalduskulud	-228 599	-131 468

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-181 380	-138 249
Sotsiaalmaksud	-62 301	-46 730
Töötuskindlustusmaks	-549	-432
Kokku tööjõukulud	-244 230	-185 411
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	10

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	-227 402	-72 931
Trahvid, viivised ja hüvitised	-3 725	0
Muud	0	-384
Kokku muud ärikulud	-231 127	-73 315

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu kapitalirendilt	-520	-2 002
Kokku intressikulud	-520	-2 002

Lisa 16 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu laenudelt	180	180
Kokku intressitulud	180	180

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-39 027	-6 669
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-39 027	-6 669

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Tealverti OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Estonia

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	19 003	14 103
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 475
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 003	16 578

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	20 000	20 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 751
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 000	27 751

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	20 000	0	0	20 000	0
Kokku antud laenud	20 000	0	0	20 000	0
ANTUD LAENUD	31.12.2022		31.12.2023		
Emaettevõtja			20 000		20 000
Kokku antud laenud			20 000		20 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	87 497	39 014

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on:

 13.05.2024

DAAAK Pharma Int. AS (registrikood: 12864378) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Jelena Lerner

Allkirjastaja roll

Juhatuse liige

Kuupäev ja allkiri

13.05.2024



I.S.AUDIITORTEENUSTE OÜ

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

DAAAK Pharma Int. AS aktsionäridele

Reg. nr. 12864378

Arvamus

Oleme auditeerinud **DAAAK Pharma Int. AS** (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantaaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni 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 tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna 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 asjakohane, 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.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori 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 raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides 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 auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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.

Irina Somova
Vandeaudiitori number 263
I.S.Audiitorteenuste OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 104
Tallinn, Väike-Ameerika 8-216
14.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	260 886
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 489 353
Kokku	2 750 239
Jaotamine	
Dividendideks	400 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 350 239
Kokku	2 750 239

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	260 886
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 489 353
Kokku	2 750 239
Jaotamine	
Dividendideks	400 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 350 239
Kokku	2 750 239

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditasiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	46462	9159573	52.52%	Jah
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	8275456	47.45%	Ei
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	6696	0.04%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 55581540
Telefon	+372 5038103
E-posti aadress	Office.estonia@daaak.ee
Veebilehe aadress	daaak.ee