

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Pharmac MS

registrikood: 10082312

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Pärnu linn, Riia mnt 17
postisihthnumber: 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	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	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.

2023.a. aruandeaastal jätkus müügitulu vähenemine 15,98% võrreldes 2022.a. aruandeaastaga. Aastaga langes müügi maht 395,5 tuh.euro võrra. Ärirentaabluseks kujunes 1,5% (2022.a.:4,9%).

Müügitulust 97,7% moodustas ravimite jm.apteegikaupade hulgimüük koos turustamise tugiteenustega lepingulistele partneritele. 2,3% oli laekumine kinnisvara üürileandmisest. Kaubad ja teenused realiseeriti 99% ulatuses Eestisse, ülejäänud 1% Euroopa Liidu riikidesse. Ravimite käibe osakaal kogukäibest moodustas 2023.a. 69% (2022.a.:66%).

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 neli 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. 2023.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 finantsnäitajad:

	2023.a.	2022.a.
Müügitulu (euro)	2 078 725	2 474 191
Müügitulu kasv (%)	-15,98%	-8,07%
Puhaskasum (euro)	71 137	126 792
Puhaskasumi kasv (%)	-43,9%	-5,2%
Ärirentaablus (%)	1,53%	4,91%
Puhasrentaablus (%)	3,42%	5,12%
Lühiajaliste kohustuste		
kattekordaja (kordades)	53,7	49,6

Koguvara rentaablus ROA %	1,9%	3,5%
Omakapitali tootlus ROE %	1,9%	3,5%

Finatssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- müügitulu kasv (%) = $\left[\frac{\text{müügitulu 2023} - \text{müügitulu 2022}}{\text{müügitulu 2022}} \right] \times 100$

- puhaskasumi kasv (%) = $\left[\frac{\text{puhaskasum 2023} - \text{puhaskasum 2022}}{\text{puhaskasum 2022}} \right] \times 100$

- 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 materiaalsel põhivara 24,0 tuh.euro väärtuses (kliimaseadmed, jahekapp).

Dividende välja ei kuulutatud ega makstud.

Järgnevals aruandeperioodiks ettevõtte olulisi investeeringuid ja arenguväljaminekuid ei planeeri. Juhtkonna hinnangul puudub aruande koostamise ajal usaldusväärne informatsioon majandusliku mõju hindamiseks 2022.a. veebruaris Ukrainas puhkenud sõjategevuse osas. Küll aga on viimastel kuudel esinenud ravimite tarneprobleeme Euroopast Eestisse. Edasine ravimidefitsiidi jätkumine võib negatiivselt mõjuda 2024.a. majandustulemitele ja rahavoogudele.

Oü Pharmac MS keskmine töötajate arv taandatud täistööajale oli 2023.a. aruandeaastal 11 töötajat. Tööjõukulud koos maksudega moodustasid 198,7 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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 265 183	2 114 159	2
Nõuded ja ettemaksed	327 694	399 223	3
Varud	482 383	483 625	4
Kokku käibevarad	3 075 260	2 997 007	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	241 580	249 839	6
Materiaalsed põhivarad	407 647	408 296	7
Immateriaalsed põhivarad	1 680	3 024	8
Kokku põhivarad	650 907	661 159	
Kokku varad	3 726 167	3 658 166	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	57 230	60 366	10
Kokku lühiajalised kohustised	57 230	60 366	
Kokku kohustised	57 230	60 366	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	72 800	72 800	11
Kohustuslik reservkapital	7 280	7 280	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 517 720	3 390 928	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 137	126 792	
Kokku omakapital	3 668 937	3 597 800	
Kokku kohustised ja omakapital	3 726 167	3 658 166	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 078 725	2 474 191	12
Muud äritulud	226	25	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 718 795	-2 043 503	13
Mitmesugused tegevuskulud	-95 395	-74 435	14
Tööjõukulud	-198 717	-204 339	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-34 228	-30 463	6,7,8
Ärikasum (kahjum)	31 816	121 476	
Muud finantstulud ja -kulud	39 321	5 316	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	71 137	126 792	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 137	126 792	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Oü PHARMAC MS 2023.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 2023.a. ja lõppes 31.detsembril 2023.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 Keskpanka valuutakursid tehingute toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused 31.detsembril 2023.a. on ümber hinnatud eurodesse Euroopa Keskpanka 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 põhjendamatu finantsilise lisakoormuse, 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. Kasutusrendimaksud 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 müüdüd 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 2023. 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	19 626	9 621
Arvelduskontod pangas	165 557	1 224 538
Tähtajaline hoius	2 080 000	880 000
Kokku raha	2 265 183	2 114 159

Pangakontodelt teenitud tulu intressidena 2023. a. 41321 eurot (2022. a.: 1960 eurot), s.h. tähtajalistelt hoiustelt 33472 eurot (2022. a.: 479 eurot).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	317 238	317 238	0	0
Ostjatelt laekumata arved	317 238	317 238	0	0
Muud nõuded	9 039	9 039	0	0
Ettemaksed	1 417	1 417	0	0
Tulevaste perioodide kulud	1 417	1 417	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	327 694	327 694	0	0

	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

Muud lühiajalised nõuded sisaldavad seisuga 31.12.2023.a.äripartneritelt saadaolevaid ostuboonuseid ja rahalisi kompensatsioone summas 9039 eurot(31.12.2022.a.:5231 eurot).

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	482 383	483 625
Kokku varud	482 383	483 625

Edasimüügiks ostetud hulgilao kaupade soetusmaksumuse meetodiks on FIFO-meetod.

2023.a.majandusaastal kanti aktide alusel maha realiseerimisaja ületanud kaupu 6880 euro väärtuses (2022.a.:5074 euro väärtuses) ja kasutamiskõlbmatuid tarbimisväärtust mitteomavaid kaupu 250 euro väärtuses (2022.a.:229 euro väärtuses), kaubanäidiseid 1286 euro väärtuses(2022.a.:2965 euro).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	13 305	13 007
Üksikisiku tulumaks	1 360	1 628
Sotsiaalmaks	3 624	3 860
Kohustuslik kogumispension	149	159
Töötuskindlustusmaksed	249	262
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 687	18 916

Bilansipäeva seisuga 31.12.2023.a.kajastatud töötasudega seotud maksukohustused summas 5382 eurot on arvestatud detsembrikuu 2023.a. väljamaksetelt ning on tähtaegselt tasutud eelarvesse jaanuaris 2024.a. (31.12.2022.a.:5909 eurot).

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-8 259	-8 259
31.12.2023		
Soetusmaksumus	412 955	412 955
Akumuleeritud kulum	-171 375	-171 375
Jääkmaksumus	241 580	241 580

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	48 096	48 096
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-4 325	-1 528

Kinnisvarainvesteeringust saadud netotulu 2023.a.43771 eurot(2022.a.:46568 eurot).

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	0	0	0	0	23 357	23 357	619		23 976
Amortisatsioonikulu	0	-13 472	-6 180	-1 320	-3 548	-11 048	-105		-24 625
31.12.2023									
Soetusmaksumus	37 603	673 620	31 963	4 408	23 357	59 728	43 055		814 006
Akumuleeritud kulum	0	-327 635	-28 885	-3 750	-3 548	-36 183	-42 541		-406 359
Jääkmaksumus	37 603	345 985	3 078	658	19 809	23 545	514		407 647

Täielikult amortiseerunud,kuid veel kasutuses olevate materiaalse põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2023.a.oli 53811 eurot (31.12.2022.a.:53811 eurot).2023.a.aruandeaastal kanti maha materiaalse põhivara objekte 0 euro väärtuses (2022.a.:623 eurot).Soetati uusi vent.seadmeid 23357 euro väärtuses,lisaks jahekapp 619 euro eest.

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-1 344		-1 344
31.12.2023			
Soetusmaksumus	16 940	0	16 940
Akumuleeritud kulum	-15 260	0	-15 260
Jääkmaksumus	1 680	0	1 680

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrenditulu	48 096	48 096	
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
12 kuu jooksul	15 360	15 360	
1-5 aasta jooksul	65 472	98 208	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	241 580	249 839	6
Kokku	241 580	249 839	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	9 970	9 970	0	0	
Võlad töövõtjatele	21 203	21 203	0	0	
Maksuvõlad	18 687	18 687	0	0	5
Deklareerimata maksukohustus	4 195	4 195	0	0	
Võlg ostjatele	3 175	3 175	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	57 230	57 230	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud 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	
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	

Deklareerimata maksukohustus seisuga 31.12.2023.a.sisaldab detsembris 2023.a.arvestatud töötasude sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksed 4195 eurot (31.12.2022.a.:4423 eurot).

Võlgnevus ostjatele seisuga 31.12.2023.a. sisaldab lepingujärgseid väljamaksmata ostuboonuseid ja hinnakompensatsioone summas 3175 eurot (31.12.2022.a.:3504 eurot).

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	72 800	72 800
Osade arv (tk)	280	280

OÜ PHARMAC MS osakapital koosneb 280-st nimelisest osakust ´a 260 eurot/osak.

2023.a.osakute tagasiostu ega emissiooni ei toimunud.Bilansipäeva seisuga 31.12.2023.a. väljamaksu ootel dividendid puuduvad (31.12.2022.a.:0 eurot).

Ettevõtte vaba osakapital (arvestades ettenähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali)seisuga 31.12.2023.a.moodustas 3588857 eurot (31.12.2022.a.:3517720 eurot).Bilansipäeva seisuga on osanikele võimalik dividendidena välja maksta 2871086 eurot (31.12.2022.a.:2814176 eurot) ning dividendide väljamaksuga kaasneks tulumaks summas 717771 eurot (2022.a.:703544 eurot).

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	2 073 995	2 125 492	
Läti	0	345 900	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	4 730	2 799	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 078 725	2 474 191	
Kokku müügitulu	2 078 725	2 474 191	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Ravimite jm.apteegikaupade hulgimüük	2 030 629	2 426 095	
Kinnisvara üürileandmine	48 096	48 096	6,9
Kokku müügitulu	2 078 725	2 474 191	

2023.a.aruandeaasta ravimite jm.apteegikaupade hulgimüük 2030629 eurot (EMTAK kood:46461)sisaldab hulgimüügiga seotud turundusteenuseid jm. 5828 eurot (2022.a.:2426095+4743 eurot).

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum valuutakursi muutustest	226	25
Kokku muud äritulud	226	25

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 718 795	2 043 503
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 718 795	2 043 503

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	20 235	22 622
Elektrienergia	14 945	16 523
Kütus	5 290	6 099
Mitmesugused bürookulud	1 667	1 672
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 203	1 326
Kaupade kohaleveoteenused	23 317	23 585
Oma transpordivahendite hooldekulud	4 414	2 240
Sidekulud	2 540	2 449
Pangateenused	476	556
IT-kulud	5 784	5 919
Audiitorteenus	2 080	1 820
Mitmesugused muud teenused	8 478	7 215
Väheväärtuslik inventar	3 228	303
Jooksev remont	15 269	0
Muud	6 704	4 728
Kokku mitmesugused tegevuskulud	95 395	74 435

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	152 418	156 028
Sotsiaalmaksud	46 299	48 311
Kokku tööjõukulud	198 717	204 339
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	12

2023.a.aruandeaastal arvestatud palgakulu sisaldab puhkusereservi korrigeerimist: +705 eurot (suurenemine),(2022.a.: -406 eurot (vähenemine)).

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2 002	3 356
Intressitulu hoiustelt	41 323	1 960
Kokku muud finantstulud ja -kulud	39 321	5 316

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	20 400	20 400

2023.a.aruandeaastal tehinguid seotud osapooltega ei olnud (2022.a.:0 eurot).

Juhatuse liikme-tegevjuhi poolt tehtud töö eest 2023.a.on arvestatud palgakulult sotsiaalmaksu 6732.-eurot ja töötus-kindlustusmaksu 163.-eurot (2022.a.:6732 eurot+163 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Osaühing Pharmac MS (registrikood: 10082312) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS ALTSAAR	Juhatuse liige	05.07.2024

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 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 17.

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 ülevaatusse töövõtude 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 olulistest 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. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse 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

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Osaühing Pharmac MS finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid 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

05.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Pharmac MS (registrikood: 10082312) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA TAMM	Vandeaudiitor	05.07.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 517 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 137
Kokku	3 588 857
Jaotamine	
Dividendideks	1 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 588 857
Kokku	3 588 857

Oü PHARMAC MS juhatuse liige teeb osanike üldkoosolekule kinnitada 2023.a.majandusaasta aruanne.Üldkoosolek kinnitab ettepaneku aruandeaasta puhaskasum 71 137 eurot kanda eelmiste aastate jaotamata kasumi arvele.Eelmise osanike üldkoosoleku 27.05.2024.a.otsuse alusel maksta välja dividende 1 000 000 eurot 2024.a. 28.nov.-ks.Vaba omakapital 2 588 857 eurot jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	2030629	97.69%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	48096	2.31%	Ei