

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: AS Oribalt Tallinn

registrikood: 10097006

postiaadress: Harju maakond, Rae vald, Lehmja küla, Kõrtsi tee 9
postisihthnumber: 75306

telefon: +372 6515100

faks: +372 6515111

e-posti aadress: est@oribalt.com

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	11
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustised	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 13 Aktsiakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Ettevõtte profiil

Ettevõtte põhitegevusala on farmaatsia- ja tervishoiutoodete hulgimüük.

Tegevused aasta jooksul

AS Oribalt Tallinn on tegelenud ravimite ja tervishoiutoodete hulgimüügiga rohkem, kui 30 aastat. 2024. aastal kasvanud ettevõtte netokäive 629 875 euro võrra võrreldes eelmise aastaga (2023: 3 567 123 eurot). Klientide ja tarnijatega on sõlmitud uued koostöölepingud. Ettevõtte kasum oli aruandeaastal 465 756 eurot (2023: 394 895 eurot).

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

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

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 emattevõttega piisava koguse eraldatud krediitlimiite.

Tuleviku väljavaated

Aastal 2025 plaanib ettevõtte laiendada ravimite ja teiste meditsiinipreparaatide sortimenti, suurendada müüki ja laiendada kliendibaasi.

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

Põhilised finantsnäitajad	2024	2023
Puhaskasumi marginaal: puhaskasum/müügitulu	3,79%	3,39%
EBITDA	468 801	440 177
Omakapitali määr: omakapital/varad kokku	33,27%	16,32%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja: käibevarad/lühiajalised kohustised	1,13	1,07

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 974	19 783	2
Nõuded ja ettemaksed	1 661 833	1 416 783	3
Varud	1 338 948	2 800 909	4
Kokku käibevarad	3 003 755	4 237 475	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	859 000	859 000	5
Materiaalsed põhivarad	51 162	85 730	6
Immateriaalsed põhivarad	61 618	68 554	7
Kokku põhivarad	971 780	1 013 284	
Kokku varad	3 975 535	5 250 759	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 652 704	3 943 684	10
Kokku lühiajalised kohustised	2 652 704	3 943 684	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	450 000	9
Kokku pikaajalised kohustised	0	450 000	
Kokku kohustised	2 652 704	4 393 684	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	1 000 000	1 000 000	13
Kohustuslik reservkapital	100 000	100 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-242 925	-637 820	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	465 756	394 895	12
Kokku omakapital	1 322 831	857 075	
Kokku kohustised ja omakapital	3 975 535	5 250 759	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	12 275 204	11 645 329	14
Muud äritulud	16 760	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 780 842	-10 095 884	15
Mitmesugused tegevuskulud	-594 879	-629 742	16
Tööjõukulud	-447 442	-479 526	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-37 960	-37 041	6,7
Ärikasum (kahjum)	430 841	403 136	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	58 646	25 198	
Intressitulud	8	0	
Intressikulud	-23 739	-33 439	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	465 756	394 895	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	465 756	394 895	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	430 841	403 136	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	37 960	37 041	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-16 760	0	6
Kokku korrigeerimised	21 200	37 041	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-245 050	-405 831	3
Varude muutus	1 461 961	-1 136 186	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 285 859	1 568 064	10
Laekunud intressid	8	0	
Kokku rahavood äritegevusest	383 101	466 224	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-18 794	-18 350	6,7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	39 098	0	6
Laekunud dividendid	58 646	25 198	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	78 950	6 848	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 221 000	1 560 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 671 000	-2 019 000	
Makstud intressid	-28 860	-39 594	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-478 860	-498 594	
Kokku rahavood	-16 809	-25 522	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 783	45 305	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 809	-25 522	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 974	19 783	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2022	1 000 000	100 000	-637 820	462 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	394 895	394 895
31.12.2023	1 000 000	100 000	-242 925	857 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	465 756	465 756
31.12.2024	1 000 000	100 000	222 831	1 322 831

Täiendav info aktsiakapitali kohta on toodud lisas 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Oribalt Tallinn 2024. 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.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidus- ja tütarettevõtetesse 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 tütarettevõtte.

Tütarettevõtte 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 nüüdsväärtusest. 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 valmidusse 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 aastas on põhivara gruppidele järgmised:

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

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%, alates 01.01.2025 on tulumaksu määraks 22%.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse bilansis 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 ettevõtetel edasilükkunud tulumaksuvara ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

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 äriolustele 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.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsember 2024 ja aruande koostamise kuupäeva 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 avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Pangakontod	2 974	19 783
Kokku raha	2 974	19 783

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 419 348	1 419 348
Ostjatelt laekumata arved	1 419 348	1 419 348
Ettemaksed	56 327	56 327
Tulevaste perioodide kulud	53 054	53 054
Muud makstud ettemaksed	3 273	3 273
Muud viitnõued	186 158	186 158
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 661 833	1 661 833
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 411 027	1 411 027
Ostjatelt laekumata arved	1 411 027	1 411 027
Ettemaksed	5 756	5 756
Tulevaste perioodide kulud	5 756	5 756
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 416 783	1 416 783

2024. aastal nõuete allahindlust polnud tehtud.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Müügiks ostetud kaubad	1 338 948	2 800 909
Kokku varud	1 338 948	2 800 909

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	615 000	615 000
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	244 000	244 000
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	859 000	859 000

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	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022					
Soetusmaksumus	48 548	21 868	70 416	130 768	201 184
Akumuleeritud kulum	-18 209	-16 056	-34 265	-56 332	-90 597
Jääkmaksumus	30 339	5 812	36 151	74 436	110 587
Ostud ja parendused	1 077	2 051	3 128	2 348	5 476
Amortisatsioonikulu	-8 284	-3 231	-11 515	-18 818	-30 333
31.12.2023					
Soetusmaksumus	49 625	23 919	73 544	133 116	206 660
Akumuleeritud kulum	-26 493	-19 287	-45 780	-75 150	-120 930
Jääkmaksumus	23 132	4 632	27 764	57 966	85 730
Ostud ja parendused	15 784	2 500	18 284	510	18 794
Amortisatsioonikulu	-9 391	-2 971	-12 362	-18 662	-31 024
Müügid (jääkmaksumuses)	-22 338	0	-22 338	0	-22 338
31.12.2024					
Soetusmaksumus	7 961	26 419	34 380	133 626	168 006
Akumuleeritud kulum	-774	-22 258	-23 032	-93 812	-116 844
Jääkmaksumus	7 187	4 161	11 348	39 814	51 162

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2024	2023
Masinad ja seadmed	39 098	0
Transpordivahendid	39 098	0
Kokku	39 098	0

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2022		
Soetusmaksumus	71 301	71 301
Akumuleeritud kulum	-8 913	-8 913
Jääkmaksumus	62 388	62 388
Ostud ja parendused	12 874	12 874
Amortisatsioonikulu	-6 708	-6 708
31.12.2023		
Soetusmaksumus	84 175	84 175
Akumuleeritud kulum	-15 621	-15 621
Jääkmaksumus	68 554	68 554
Ostud ja parendused	0	0
Amortisatsioonikulu	-6 936	-6 936
31.12.2024		
Soetusmaksumus	84 175	84 175
Akumuleeritud kulum	-22 557	-22 557
Jääkmaksumus	61 618	61 618

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2024	2023
Kasutusrendikulu	124 788	120 941
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2024	31.12.2023
12 kuu jooksul	137 898	122 528

Kasutusrendis on neli sõiduautot, kontori- ja laopinnad, laovarustuse rent.

Lisa 9 Laenukohustised
(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen ettevõttelt Oribalt Group SIA	0	0	0				
Pikaajalised laenud kokku	0	0	0				
Laenukohustised kokku	0	0	0				
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen ettevõttelt Oribalt Group SIA	450 000	0	450 000		3,5%	EUR	2025
Pikaajalised laenud kokku	450 000	0	450 000				
Laenukohustised kokku	450 000	0	450 000				

Rohkem infot saadud ja tagastatud laenude kohta on toodud lisas 18.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 451 864	2 451 864
Võlad töövõtjatele	7 779	7 779
Maksuvõlad	61 367	61 367
Saadud ettemaksed	508	508
Muud arvestused	131 186	131 186
Kokku võlad ja ettemaksed	2 652 704	2 652 704
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 542 809	3 542 809
Võlad töövõtjatele	6 639	6 639
Maksuvõlad	56 454	56 454
Muud võlad	1 846	1 846
Intressivõlad	1 846	1 846
Saadud ettemaksed	113	113
Muud arvestused	335 823	335 823
Kokku võlad ja ettemaksed	3 943 684	3 943 684

Kirjel muud arvestused kajastuvad mitmesugused järmise perioodi viitkohustused.

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	45 992	41 643
Üksikisiku tulumaks	4 974	4 791
Erisoodustuse tulumaks	215	185
Sotsiaalmaks	9 265	8 979
Kohustuslik kogumispension	299	265
Töötuskindlustusmaksed	622	591
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	61 367	56 454

Vaata Lisa 10.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

Ettevõtte puhaskasum seisuga 31.12.2024 moodustab 222 831 eurot (31.12.2023: -242 925 eurot).
Tingimuslik tulumaksukohustus seisuga 31.12.2024 on 49 023 eurot (31.12.2023: 0 eurot).

Lisa 13 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Aktsiakapital	1 000 000	1 000 000
Aktsiate arv (tk)	100 000	100 000

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 252 885	9 382 913
Leedu	2 852 720	2 138 546
Läti	165 127	123 870
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 992	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 274 724	11 645 329
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	480	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	480	0
Kokku müügitulu	12 275 204	11 645 329
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	12 195 896	11 519 529
Lao- ja logistikateenuste müük	79 308	125 800
Kokku müügitulu	12 275 204	11 645 329

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-10 586 874	-9 915 414
Transpordikulud	-193 968	-180 470
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 780 842	-10 095 884

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	-124 788	-129 793
Haldus- ja bürookulud	-90 317	-88 611
Mitmesugused teenused	-183 787	-208 135
Transpordikulud	-27 197	-30 070
Reklaam ja turundus	-162 673	-163 769
Personaliga seotud kulud	-6 117	-9 364
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-594 879	-629 742

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	-335 724	-358 086
Sotsiaalmaksud	-111 718	-121 440
Kokku tööjõukulud	-447 442	-479 526
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Oribalt Vilnius UAB
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Leedu
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Oribalt Group SIA
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Läti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	321 305	0
Sidusettevõtjad	23 009	45 086
Kokku nõuded ja ettemaksed	344 314	45 086
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	14 888	449 153
Sidusettevõtjad	3 735	8 703
Kokku võlad ja ettemaksed	18 623	457 856

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Laenukohustised		
Sidusettevõtjad	0	450 000
Kokku laenukohustised	0	450 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	909 000	1 560 000	2 019 000	450 000	32 049
Kokku laenukohustised	909 000	1 560 000	2 019 000	450 000	32 049
LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	0	321 000	321 000	0	8 110
Sidusettevõtjad	450 000	2 900 000	3 350 000	0	15 303
Kokku laenukohustised	450 000	3 221 000	3 671 000	0	23 413

MÜÜDUD	2024		2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	2 869 918	9 850	2 106 478	14 938
Sidusettevõtjad	122 037	1 133	108 330	2 915
Kokku müüdud	2 991 955	10 983	2 214 808	17 853

OSTETUD	2024		2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	705 635	199 365	1 596 184	149 346
Sidusettevõtjad	3 340	17 399	13 706	16 364
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9 854	0	39 605
Kokku ostetud	708 975	226 618	1 609 890	205 315

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	786	47 172

Oribalt Tallinn AS on ette maksnud laenude eest intressi summas 3 273 eurot. See summa on kajastatud Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad rühmas Nõuded ja ettemaksete teistes samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjate reas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2025

AS Oribalt Tallinn (registrikood: 10097006) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALONA ZOTOVA	Management board member	28.05.2025

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 2024 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 olulistel osades õiglaselt Ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2024 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 arvestuseksperptide 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 arvamusel.

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 auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspeutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel 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 vandeauditori 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.

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

Vandeaudiitori number 344

Baker Tilly Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 84

Järve 2, Tallinn 11314

28.mai 2025

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Oribalt Tallinn (registrikood: 10097006) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENRE ORU	Vandeaudiitor	28.05.2025

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-242 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)	465 756
Kokku	222 831
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	222 831
Kokku	222 831

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite ja muude apteegikaupade hulgimüük	46461	EMTAK 2025	12195896	99.35%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	EMTAK 2025	79308	0.65%	Ei