

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: EstPharma OÜ

registrikood: 14915921

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
J. Smuuli tee 43

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 59029910

e-posti aadress: estpharmainfo@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Lisa 9 Tegevuse jätkuvus	10
Aruande allkirjad	11
Vandeauditori aruanne	12

Tegevusaruanne

EstPharma OÜ kohta on tehtud esmakordne kanne Äriregistris 19.02.2020. Ettevõtte põhitegevusalaks on apteekide tegevus (Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori kood 47731).

Ettevõttel on aruandeaasta lõpu seisuga 4 apteeki.

2024. a oli EstPharma OÜ müügitulu 4 733 689 eurot ja kasumiks kujunes 80676 eurot .

Ettevõtte omakapital on aruandekuupäeva seisuga negatiivne. Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev äriühing. Juhtkonna hinnangul saab negatiivne omakapital kaetud tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	89 600	65 929	
Nõuded ja ettemaksed	461 865	210 219	2
Varud	475 085	463 680	3
Kokku käibevarad	1 026 550	739 828	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	136	682	4
Kokku põhivarad	136	682	
Kokku varad	1 026 686	740 510	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 234 162	1 028 662	5
Kokku lühiajalised kohustised	1 234 162	1 028 662	
Kokku kohustised	1 234 162	1 028 662	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-290 652	-147 215	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 676	-143 437	
Kokku omakapital	-207 476	-288 152	
Kokku kohustised ja omakapital	1 026 686	740 510	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	4 733 689	4 359 356	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 433 930	-3 333 540	
Brutokasum (-kahjum)	1 299 759	1 025 816	
Turustuskulud	-1 139 427	-1 089 025	
Üldhalduskulud	-78 930	-79 379	
Muud äritulud	2	6	
Muud ärikulud	-734	-864	
Ärikasum (kahjum)	80 670	-143 446	
Intressitulud	6	9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	80 676	-143 437	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 676	-143 437	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

EstPharma OÜ (edaspidi: ettevõtte) väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi väikeettevõtja lühendatud aruande nõuetega. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähendina kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pankades.

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 nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse partiilist arvestust (individuaalse hindamise meetodit). Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja üldjuhul maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetamismaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsioonimeetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Amortisatsiooninorm määratakse põhivara objektile sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised: ehitised ja rajatised 4-50 aastat; masinad ja seadmed 2-10 aastat; muu inventar 2-5 aastat; arvutisüsteemid 2-4 aastat. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu.

Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalset põhivara osaühingul ei ole.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

EstPharma OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a.omanikke;
- b.tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c.eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende valitseva mõju või olulise mõju all olevaid ettevõtjaid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	459 365	459 365	0	0
Ostjatelt laekumata arved	459 365	459 365	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	461 865	461 865	0	0

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	206 775	206 775	0	0
Ostjatelt laekumata arved	206 775	206 775	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	0	0
Ettemaksed	944	944	0	0
Muud makstud ettemaksed	944	944	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	210 219	210 219	0	0

Lisa 3 Varud
(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Müügiks ostetud kaubad	474 705	463 492
Ettemaksed varude eest	380	188
Kokku varud	475 085	463 680

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad
(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	2 181	2 181
Akumuleeritud kulum	-954	-954
Jääkmaksumus	1 227	1 227
Amortisatsioonikulu	-545	-545
31.12.2023		
Soetusmaksumus	2 181	2 181
Akumuleeritud kulum	-1 499	-1 499
Jääkmaksumus	682	682
Amortisatsioonikulu	-546	-546
31.12.2024		
Soetusmaksumus	2 181	2 181
Akumuleeritud kulum	-2 045	-2 045
Jääkmaksumus	136	136

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 073 056	1 073 056	0	0
Võlad töövõtjatele	47 424	47 424	0	0
Maksuvõlad	113 682	113 682	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 234 162	1 234 162	0	0

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	924 372	924 372	0	0
Võlad töövõtjatele	49 890	49 890	0	0
Maksuvõlad	53 808	53 808	0	0
Muud võlad	592	592	0	0
Muud viitvõlad	592	592	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 028 662	1 028 662	0	0

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 733 689	4 359 356
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 733 689	4 359 356
Kokku müügitulu	4 733 689	4 359 356
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	4 426 363	4 289 835
Teenuse müük	307 326	69 521
Kokku müügitulu	4 733 689	4 359 356

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	-525 893	-495 035
Sotsiaalmaksud	-175 354	-164 046
Kokku tööjõukulud	-701 247	-659 081
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	17
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	47 787	45 813

Lisa 9 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2024 on ettevõtte omakapital negatiivne - **207 476** eurot ning lühiajalised kohustused ületavad käibevara 207612 eurot. Ettevõtte on koostanud aastaaruande tegevuse jätkuvuse printsiibist lähtuvalt.

Ettevõtte juhatus plaanib omakapitali Äriseadustikuga kooskõlla viia tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2025

EstPharma OÜ (registrikood: 14915921) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERILIN NURK-BONDE	Juhatuse liige	28.05.2025

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

EstPharma OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud EstPharma OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2024, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

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) Mõõdunud 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 eetikanoodeid.

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.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

EstPharma OÜ omakapital seisuga 31. detsember 2024 on negatiivne 207 tuh. eurot ja lühiajalised kohustised ületavad käibevara 208 tuh. eurot. See olukord annab märku olulise ebakindluse olemasolust, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust EstPharma OÜ suutlikkuses jätkuvalt tegutseda ja seega ei pruugi EstPharma OÜ olla suuteline realiseerima oma varasid ja täitma oma kohustusi tavapärase äritegevuse käigus.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et EstPharma OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades EstPharma OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2024 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kaire Metsoja

Vandeaudiitori number 410

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

28. mai 2025

Audiitorite digitaalallkirjad

EstPharma OÜ (registrikood: 14915921) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE METSOJA	Vandeaudiitor	28.05.2025

Kahjumi katmise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-290 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 676
Kokku	-209 976
Katmine	
Kokku	-290 976

Kahjumi katmise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-290 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 676
Kokku	-209 976
Katmine	
Kokku	-209 976

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite jaemüük	47731	EMTAK 2025	4733689	100.00%	Jah