

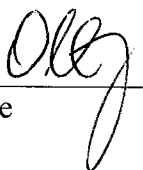
28.06.2007

254988

KONSOLIDEERIMISGRUPI
MAJANDUSAASTA ARUANNE

AS CHEMI-PHARM

Majandusaasta algus:	1. jaanuar 2006.a.
Majandusaasta lõpp:	31. detsember 2006.a.
Registrikood:	10140819
Aadress:	Põllu 132 10917, Tallinn Eesti Vabariik
Telefon:	6 778 806
Faks:	6 778 807
E-mail:	chemi-pharm@chemi-pharm.com
Interneti kodulehekülg:	www.chemi-pharm.com
Põhitegevus:	- desinfektsiooni- ja puhastusvahendite valmistamine
Majandusaasta aruandele lisatakse	- audiitori otsus - aktsionäride nimekiri


Juhatuse liige

SISUKORD

KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE.....	3
KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
JUHATUSE KINNITUS KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	5
KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE	6
KONSOLIDEERITUD BILANSS	7
KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	8
KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	9
LISAD KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	10
Lisa 2 Arvestuspõhimõtete ja esitlusviisi muutused.....	15
Lisa 3 Müügitulu.....	15
Lisa 4 Finantstulud ja-kulud.....	15
Lisa 5 Tulumaksukulu.....	16
Lisa 6 Mitmesugused nõuded.....	16
Lisa 7 Ettemaksed.....	16
Lisa 8 Varud.....	16
Lisa 9 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjate aktsiatesse ja osadesse	17
Lisa 10 Materiaalne põhivara	18
Lisa 11 Lühiajalised ja pikaajalised võlakohustused	18
Lisa 12 Maksuvõlad.....	19
Lisa 13 Viitvõlad.....	20
Lisa 14 Kasutusrent	20
Lisa 15 Kapitalirent.....	20
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	21
Lisa 17 Potentsiaalne tulumaks dividendidelt	21
Lisa 18 Laenude tagatised ja panditud varad	21
Lisa 19 Tehingud seotud osapooltega	21
Lisa 20 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne	22
Lisa 21 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss.....	23
Lisa 22 Emaettevõtte konsolideerimata rahavood.....	24
Lisa 23 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne.....	25
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	26
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2006 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	27

KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

AS Chemi-Pharm (edaspidi ka "emaettevõtte") on inglise-eesti ühisfirma, mis valmistab ja turustab desinfektante, puhastus- ja erihoooldustooteid. AS Chemi-Pharm on asutatud ja äriregistrisse kantud 07.03.97.a. AS Chemi-Pharm asub aadressil Põllu 132, Tallinn.

Konsolideerimisgruppi kuuluvad AS Chemi-Pharm, AS Chemi-Pharmi 100% tütarfirma OÜ Rostherne ning AS Chemi-Pharmi 70% tütarfirma SIA Chemi-Pharm Group (edaspidi koos "kontsern"). SIA Chemi-Pharm Group asub Lätis, aadressil Jelgava, Lietuvas soseja 2 ning tegeleb AS-is Chemi-Pharm toodetud desinfektsiooni- ja puhastusvahendite hulgimüügiga kohalikul turul ca 800-le kliendile.

AS Chemi-Pharmi tütarfirma OÜ Rostherne, mille põhisortimenti kuulusid keemilised erihoooldustooted, aerosoolid ja keevituselektroodid, tegevus peatati 2003. aastal. Nimetatud kaupade müügiga tegeleb AS Chemi-Pharm. 2006.a. oli OÜ Rosthernel üks ostu-müügitehing.

Alates 2001 omab AS Chemi-Pharm EN ISO 9001:2000, 13485:2003, 14001:2004 sertifikaate väljaantud Lloyd's Register Quality Assurance poolt. Meditsiiniseadmete desinfektsioonivahendid omavad müügiks vajalikku CE märgistust.

AS Chemi-Pharm on andnud pakendikogumise kohustuse üle MTÜ-le Eesti Pakendiringlus.

Tulud, kulud ja kasum

2006.aastal moodustas kontserni müügitulu 26 615 tuhat krooni. Müügitulust moodustas omatoodete müük 63%, ostukaupade müük 30% ja teenuste osutamine 7%. Põhiline müük toimus Eestisse (53%) ja Lätti (32%), vähem Leetu (10%), Venemaale (3%) ja Soome (1%).

Konsolideerimisgrupi 2006.aasta puhaskasumiks kujunes 2 492 tuhat krooni, millest kontsernile kuulub 2 329 tuhat krooni ning vähemusosalusele 163 tuhat krooni.

Aruande perioodil tehti panus kontserni positsioonide kindlustamisele olemasolevatel turgudel, uute turgude otsimisele, toodangu kliendi-, personali- ja keskkonnasõbralikkuse tõstmisele, osalemisele toodanguga riigihangetel.

AS Chemi-Pharm juhataja on Ruth Oltjer ja nõukogu liikmed Britta Oltjer, Andres Oltjer ja Vladimir Heinrichsen. Juhatause ja nõukogu liikmed said aruandeaastal tasu 652 tuhat krooni. Nõukogu liikmed ei saa ettevõttelt pensioniga seotud õigusi. Juhatause ja nõukogu liikmetel ei ole õigus saada lahkumishüvitist. Tütarettevõtte juhatause liikmed said aruandeaastal tasu 478 tuhat krooni.

Keskmine töötajate arv kontsernis 2006.a oli 33. Tööjõukulud kokku moodustasid 2006.aastal 6 538 tuhat krooni, mis on 10% suurem, kui 2005.a.

Kontserni käiberentaablus moodustas 2006.a. 0,094 krooni, 2005.a. 0,045 krooni. Käiberentaablus näitab müügikäibe iga krooni tasuvust peale kõikide kulude mahaarvamist. Käiberentaablus=Puhaskasum/netokäive.

Emaettevõtte omakapitali rentaablus moodustas 2006.a. 0,25 krooni ja 2005.a. 0,109 krooni. Omakapitali rentaablus näitab aktsionäride investeringute tasuvust. Omakapitali rentaablus=Puhaskasum/Keskmine omakapital.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte OÜ Chemilex Group, mille põhitegevusala on veterinaarravimite ja –tarvikute müük, tegevus peatati 2003.aastal. AS Chemi-Pharmi osalus 25,12%.

Uurimis- ja arendustegevuse projektid

2005.a. juulis algas 3-etapiline 28 kuud kestev teadus-arendusprojekt, mille kestel loodi 2 uut toodet. Neid testiti 2006.a. Eesti ja Saksamaa laborites. 2007.a. saadetakse katsepartiid klientidele hindamiseks ning kogutakse klientidelt tagasisidet. Projekti edukas läbiviimine peaks kasvatama kontserni müügitulu 2010.aastaks 8 miljoni krooni võrra. Projekt on seotud kontserni eesmärgiga suurendada kirurgiliste desinfektantide nomenklatuuri. Erinevalt tavalistest hügieenitoodetest peavad kirurgilised desinfektandid olema võimelised hävitama ohtlikke haigustekitajaid nagu tuberkuloos ja HIV. Momendil kasutatakse mitmetes haiglates valdavalt etanooli ja isopropanooli kombinatsioonil põhinevaid desinfektante, mis hävitavad küll haigustekitajad, kuid mille probleem seisneb nende allergiseerivas toimes meditsiinipersonalile. Kontsern soovib edasi arendada allergiavaba ja töötajasõbraliku kirurgiliste desinfektantide tootesarja, vähendamaks respiratoorsete allergiaste esinemist meditsiinitöötajatel.

Projekti kogumaksumus on 3,67 milj. krooni, sellest toetus Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuselt 2 milj. krooni.

2006.a. projektipõhine kulu moodustas 1 479 600 krooni, millest Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus finantseerib 803 438 krooni.

Arengusuunad järgnevaks majandusaastaks

2007.a. on plaanis :

- 1) toodete nomenklatuuri tuua 3 uut toodet (eesmärkideks on välja töötada lõhnastatud ja lõhnastamata kätekreem, kehaemulsioon ja pesuemulsioon ning võtta tootmisesse aktiivhapniku baasiline desinfitseeriv pulber meditsiiniseadmete kõrgastme desinfektsiooniks), samuti olemasolevate toodete parendamine lähtuvalt keskkonna juhtimissüsteemist;
- 2) müügi võrgu laiendamine (eesmärk: mitte vähem kui 5 uut klienti kvartalis ja vähemalt 1 uus ekspordipartner aastas);
- 3) ekspordi suurendamine 20% (Rootsi, Venemaa, ka Kasahstan ja Tadžikistan) kasutades Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse poolt pakutavat eksporditoetust (kogu plaan 1,736 milj kr, sellest toetus 0,868 milj kr).
- 4) viia edukalt lõpuni 2005.a. alanud 28 kuud kestev teadus-arendusprojekt;
- 5) täiendada ja moderniseerida seadmete baasi;
- 6) alandada toodete omahinda odavamate toorainete jm. tarvikute baasil (mitte vähem kui 5 toodet).

AS CHEMI-PHARM juhataja
12.06.2007

RUTH OLTJER

Juhatus liige

**KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE
AASTAARUANNE**

**JUHATUSE KINNITUS KONSOLIDEERIMISGRUPI
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**

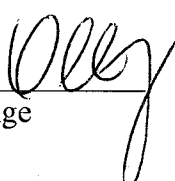
Käesolevaga deklareerin oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 25 esitatud konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitan, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kontsern ja emaettevõte on jätkuvalt tegutsevad.

Ruth Oltjer
Juhatuse liige



12.juunil 2007. a


Juhatuse liige

KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE

kroonides, aasta kohta

	2006.a.	2005.a.	Lisad
Äritulud			
Müügitulu	26 614 708	22 325 322	3
Valmistoodangu jäägi muutus	-97 293	102 917	
Muud äritulud	91 215	17 803	
Kokku äritulud	22 446 042	22 446 042	
Ärikulud			
Kaubad, materjal, teenused	-10 991 460	-9 949 407	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 593 221	-4 381 643	2
Tööjõu kulud			
Palgakulu	-5 028 514	-4 596 094	2
Sotsiaalmaksud	-1 509 731	-1 494 463	
Põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus	-613 569	-648 404	10
Muud ärikulud	-39 466	-65 007	2
Kokku ärikulud	-23 775 961	-21 135 018	
Ärikasum	2 832 669	1 311 024	
Finantstulud ja -kulud	-219 137	-245 795	4
Kasum enne maksustamist	2 613 532	1 065 229	
Tulumaks	-121 334	-50 813	5
Aruandeaasta puhaskasum	2 492 198	1 014 416	
s.h. emaettevõtte omanike osa puhaskasumist	2 329 256	948 147	
s.h. vähemusomanike osa puhaskasumist	162 942	66 269	

KONSOLIDEERITUD BILANSS

kroonides, seisuga 31.detsember

VARAD	31.12.2006	31.12.2005	Lisad
Käibevara			
Raha	921 437	490 843	
Nõuded ostjate vastu	2 140 540	1 703 533	
Mitmesugused nõuded	735 032	329 291	6,16
Ettemaksed	342 556	117 040	7
Varud	4 272 704	3 656 539	8
Käibevara kokku	8 412 269	6 297 246	
Põhivara			
Pikaajalised investeeringud	11 329	11 329	9
Materiaalne põhivara	6 986 323	7 185 360	10
Põhivara kokku	6 997 652	7 196 689	
VARAD KOKKU	15 409 921	13 493 935	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	31.12.2006	31.12.2005	
Kohustused			
<i>Lühiajalised kohustused</i>			
Võlakohustused	1 617 432	2 113 512	11,14
Ostjate ettemaksed kaupade eest	10 725	4 830	
Võlad tarnijatele	836 751	648 906	
Maksuvõlad	592 071	431 307	12
Viitvõlad	1 095 096	632 995	13
<i>Lühiajalised kohustused kokku</i>	4 152 075	3 831 550	
<i>Pikaajalised kohustused</i>			
Pikaajalised võlakohustused	345 819	1 246 072	
Edasilükkunud tulumaksukohustus	7 425	1 753	
<i>Pikaajalised kohustused kokku</i>	353 244	1 247 825	11,18
Omakapital			
Vähemusosalus	366 409	204 114	
Aktsiakapital	400 000	400 000	
Reservid	40 000	40 000	
Realiseerimata kursivahed	-7 340	-5 831	
Eelm.perioodide jaotamata kasum	7 776 277	6 828 130	
Aruandeaasta kasum	2 329 256	948 147	
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital	10 538 193	8 210 446	
Omakapital kokku	10 904 602	8 414 560	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	15 409 921	13 493 935	

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

kroonides, aasta kohta

	2006.a.	2005.a.	Lisa
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	2 832 669	1 311 024	
Põhivara amortisatsioon	613 569	648 404	10
Kahjum põhivara müügist	15 992	50 495	
TM eraldis	0	1 753	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 068 264	-244 903	
Varude muutus	-616 165	-734 732	8
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	816 604	-82 550	
Tulumaksu tasumine	-115 662	-50 813	
Rahavood äritegevusest kokku	2 478 743	898 678	
Rahavood investeeringutest			
Põhivara soetus	-505 859	-98 971	10
Ettemaks põhivara eest		-24 712	
Põhivara müük	122 519	11 237	
Saadud intressid	2 205	393	
Rahavood investeeringutest kokku	-381 135	-112 053	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi muutus	-329 474	693 173	
Saadud pikaajalist laenu	301 100	0	11
Laenude tagasimaksed	-1 231 747	-1 073 876	11
Makstud intressid	-161 330	-200 060	
Kahjum valuutakursi muutustest	-47 468	-23 113	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-195 939	-208 763	
Rahavood finantseerimisest kokku	-1 664 858	-812 639	
RAHAVOOD KOKKU	432 750	-26 014	
Raha perioodi alguses	490 843	515 837	
Raha muutus	432 750	-26 014	
Omakapitali liikumise kursivahe	-2 156	1 020	
Raha perioodi lõpus	921 437	490 843	

KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
(kroonides)

Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital							Vähemus-	Oma-
	Aktsia- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Valuutakursi muutuste reserv	Kokku	osalus	kapital kokku
31.12.2004. a	400 000	40 000	6 869 103	-40 973	-6 545	7 261 585	137 539	7 399 124
Suunamine eelmiste perioodide kasumisse			-40 973	40 973		0		0
Valuutakursi muutuste mõju konsolideerimisel					714	714	306	1 020
Aruandeaasta puhaskasum				948 147		948 147	66 269	1 014 416
31.12.2005. a	400 000	40 000	6 828 130	948 147	-5 831	8 210 446	204 114	8 414 560
Suunamine eelmiste perioodide kasumisse			948 147	-948 147		0		0
Valuutakursi muutuste mõju konsolideerimisel					-1 509	-1 509	-647	-2 156
Aruandeaasta puhaskasum				2 329 256		2 329 256	162 942	2 492 198
31.12.2006. a	400 000	40 000	7 776 277	2 329 256	-7 340	10 538 193	366 409	10 904 602



LISAD KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

AS-i Chemi-Pharm (edaspidi ka "emaettevõte") ning tema tütarettevõtete (edaspidi koos "kontsern") konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamiselused.

Konsolideerimine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab AS-i Chemi-Pharm ning selle tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Konsolideerimise eesmärgil on tütarettevõtete aruandeid vajadusel muudetud selliselt, et need vastaksid emaettevõtte poolt kasutatavatele arvestuspõhimõtetele. Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud.

Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

Investeering sidusettevõtetesse

Sidusettevõte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Sidusettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõtegi.



Kuna AS Chemi-Pharmi sidusettevõtte OÜ Chemilex Group tegevus on peatatud, siis kajastatakse konsolideeritud aruandes investeringut sidusettevõttesse soetusmaksmites.

Investeering tütar- ja sidusettevõtetesse emaettevõtte konsolideerimata bilansis

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis (esitatud lisas 20) on investeringud tütar-, ja sidusettevõtetesse kajastatud soetusmaksmites meetodil. See tähendab, et investering kajastatakse algselt tema soetusmaksmites, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Välisvaluuta arvestus

Emaettevõtte arvestusvaluutaks on Eesti kroon, mis on ka kontserni konsolideeritud ja emaettevõtte konsolideerimata aruannete esitusvaluutaks, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga 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 välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Kui tütaretevõtte arvestusvaluuta ei lange kokku emaettevõtte arvestusvaluutaga (SIA Chemi-Pharm Group), siis kasutatakse tüharetevõtte välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

- a) kõik tüharetevõtte vara ja kohustuste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva kursi alusel;
- b) tüharetevõtte tulud, kulud ja muud omakapitali muutused hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga.

Erinevate valuutakursside kasutamisest tekkivat ümberhindluse vahet kajastatakse omakapitali kirjel "realiseerimata kursivahed".

Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Allahindlus kajastatakse kasumiaruandes kuluna real "muud tegevuskulud".

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi.

Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena või ebatõenäoliselt laekuvate arvetena nõuete juures bilansis. Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud – ja kulud" (lisas 3 real – "muud finantstulud ja -kulud" kui tegemist on lühiajaliste nõuetega ning "finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt" kui tegemist on pikaajaliste nõuetega).

Varud

Valmistoodang võetakse arvele omahinnas, mis koosneb tooraine ostuhinnast ja taara ostuhinnast. Lõpetamata toodang võetakse arvele omahinnas, mis koosneb ainult tooraine ostuhinnast. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit. Tooraine puhul kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused".

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalet põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|--|---------|
| • Maa | 0% |
| • Ehitised ja rajatised | 5 % |
| • Masinad ja seadmed, transpordivahendid | 20 % |
| • Kontoritehnika | 30-40 % |
| • Muu inventar, tööriistad ja sisseseade | 30 % |

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara väärandamisel või siis, kui kontsern ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Ettevõtte tulu maksustamine

Emaettevõtte ja Eestis registreeritud tütarettevõtte

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Kuni 31. detsembrini 2006. a väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 23/77 ning alates 1. jaanuarist 2007. a on maksumääraks 22/78. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 17.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Välismaal registreeritud tütarettevõtted

Vastavalt tulumaksuseadustele on ettevõtte puhaskasum, mida on korrigeeritud tulumaksuseaduses sätestatud ajutiste ja püsivate erinevustega, Lätis tulumaksuga maksustatav (maksumäär on 15%).

Edasilükkunud tulumaks on kajastatud kohustusemeetodil kõigi bilansikuupäeval esinevate ajutiste erinevuste kohta varade ja kohustuste maksustamisbaasi ja nende bilansilise väärtuse vahel raamatupidamisarvestuses. Edasilükkunud tulumaksuvara kajastatakse ainult siis, kui on tõenäoline, et tulevikus tekivad kasumid, mille arvelt saab edasilükkunud tulumaksuvara kasutada.

Tasumisele kuuluv tulumaksukohustus kajastatakse lühiajalise kohustusena ja edasilükkunud tulumaksukohustus pikaajalise kohustusena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Rendiarvestus

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetamismaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kasutatakse netomeetodit, s.t. saadud sihtfinantseerimise tulu kajastatakse vastava kulu vähendusena. Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sellega seotud tingimustele. Sihtfinantseerimisest laekumata tulu kajastatakse bilansis "muude lühiajaliste nõuetena" (lisa 6, lisa 16).

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.



Lisa 2 Arvestuspõhimõtete ja esitlusviisi muutused

Kontsern kajastas eelnevates majandusaasta aruannetes erisoodustusi ja kingitusi muudes ärikuludes. 2006.a. muudeti antud arvestuspõhimõtet ning erisoodustusi kajastatakse palgakuluna, kingitusi tegevuskuludena. Nimetatud arvestuspõhimõtte muutuse tulemusena on korrigeeritud käesolevas aruandes võrdlusandmeid, s.t. nii kontserni kui emaettevõtte 2005. a. mitmesuguseid tegevuskulusid suurendati summas 82 398 krooni, palgakulusid suurendati summas 167 231 krooni ning muid ärikulusid vähendati summas 249 629 krooni.

Lisa 3 Müügitulu

kroonides, aasta kohta

Kontserni müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade ja tegevusalade lõikes järgmiselt.

Geograafilised piirkonnad	2006.a.	2005.a.
Eesti	14 137 463	12 607 618
Läti	8 561 551	7 458 270
Leedu	2 487 661	2 057 323
Venemaa	867 522	0
Soome	560 511	181 143
Rootsi	0	17 956
Taani	0	3 012
Kokku	26 614 708	22 325 322

Tegevusalad	2006.a.	2005.a.
Puhastus- ja desinfektsioonivahendid	21 593 907	18 438 933
s.h. omatoodete müük	16 536 382	15 274 892
ostutoodete müük	5 057 525	3 164 041
Tehnilised erihooldustooted	3 056 515	3 445 848
Teenus	1 964 286	440 541
Kokku	26 614 708	22 325 322

Lisa 4 Finantstulud ja -kulud

kroonides, aasta kohta

Finantstulud ja -kulud

	2006.a.	2005.a.
Intressitulu	2 205	394
Intressikulu	-161 330	-200 060
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest	-60 012	-46 129
Finantstulud ja -kulud kokku	-219 137	-245 795

Lisa 5 Tulumaksukulu

Kontserni 2006.a. tulumaksukulu kokku summas 121 334 krooni koosneb järgmistest komponentidest:

- a) jooksva aasta tulumaks Lätis registreeritud tütarettevõtte kasumilt summas 115662 krooni;
b) Lätis registreeritud tütarettevõtte edasilükkunud tulumaksukohustus summas 5672 krooni . 31.12.2006 seisuga moodustab edasilükkunud tulumaksukohustus 7425 krooni ja tuleneb materiaalse põhivara raamatupidamisliku ja maksuarvestuse väärtuste erinevusest.

Lisa 6 Mitmesugused nõuded
kroonides, seisuga 31.detsember

	31.12.2006.a.	31.12.2005.a.
Tulevaste per. tulu sihtfinantseerimisest	723 833	302 527
Muud lühiajalised nõuded	11 199	26 764
Muud nõuded kokku	735 032	329 291

Tulevaste perioodide tulust sihtfinantseerimisest on kirjutatud lisas 16.

Lisa 7 Ettemaksed
kroonides, seisuga 31.detsember

	31.12.2006.a	31.12.2005.a
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded kokku	21 652	46 609
<i>s.h. käibemaks</i>	19 334	43 357
<i>ettevõtte tulumaks</i>	1 098	3 176
<i>tollimaksude deposiit</i>	1 220	76
Tulevaste perioodide kulud	320 904	70 431
Ettemaksed kokku	342 556	117 040

Maksuvõlad on kajastatud lisas 12.

Lisa 8 Varud
kroonides, seisuga 31.detsember

	31.12.2006.a.	31.12.2005.a.
Tooraine ja materjal	1 038 550	619 168
Lõpetamata toodang	223 990	84 508
Valmistoodang	654 819	785 727
Müügiks ostetud kaubad	2 195 375	1 880 932
Ettemaksed tarnijatele	159 970	286 204
Varud kokku	4 272 704	3 656 539

Kaubavarud on kajastatud vastavalt 31.12.2006 teostatud inventuurile. Valmistoodang on kajastatud materjali ja taara omahinnas. Lõpetamata toodang on kajastatud tooraine omahinnas.

Lisa 9 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjate aktsiatesse ja osadesse kroonides

OÜ Chemilex Group	
Osalus	25,12%
Bilansiline maksumus 31.12.2006	11 329
Investeeringu väärtus 31.12.2005	19 452
Aruandeperioodi kapitaliosaluse kahjum	-1 101
Investeeringu väärtus 31.12.2006	18 351

OÜ-l Chemilex Group (Eesti Vabariik) 2003-2006.a. praktiline tegevus puudus. OÜ Chemilex Group 2006.a. kahjum moodustas 4 384 krooni (panga teenustasud, juhataja tasu). Kapitaliosaluse meetodit ei ole rakendatud. Investeering on AS-i Chemi-Pharm bilansis kajastatud 25,12% osakapitalist ja kohustuslikust reservkapitalist, kokku summas 11329 krooni.

	OÜ Rostherne	SIA Chemi-Pharm Group
Emaettevõtte osalus	100%	70%
Osa- või aktsiakapital	40 000	147 985
Riik	Eesti Vabariik	Läti Vabariik
Bilansiline maksumus 31.12.2006	40 000	103 590
Kontserni osa omakapitalist 31.12.2005	66 610	476 266
Aruandeperioodi kasum	8 067	378 688
Kontserni osa omakapitalist 31.12.2006	74 677	854 954

Lisa 10
kroonides**Materiaalne põhivara**

	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005		8 904 567	1 005 249	308 178	10 217 994
Akumuleeritud kulum 31.12.2005		-2 175 571	-654 547	-229 511	-3 059 629
Jääkmaksumus 31.12.2005		6 728 996	350 702	78 667	7 158 365
Ostud ja parendused	322 247	41 903	64 650	148 956	577 756
Mahakandmised				-20 000	-20 000
Müük			-222 033		-222 033
Aruandeaasta amortisatsioon		-447 161	-85 187	-81 221	-613 569
Müüdnud ja mahakantud p/v kulum			85 490	20 000	105 490
Soetusmaksumus 31.12.2006	322 247	8 946 470	847 866	437 134	10 553 717
Akumuleeritud kulum 31.12.2006		-2 622 732	-654 244	-290 732	-3 567 708
Jääkmaksumus 31.12.2006	322 247	6 323 738	193 622	146 402	6 986 009

Kursivahe

314

Kokku summas

6 986 323

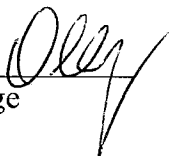
Kontsern erastas kontori ning tootmishoone aluse maa hinnaga 322 247 krooni, remontis Tartu korteri vannituba 41 903 krooni eest, soetas uusi põhivarasid 166422 krooni eest, soetas kapitalirendi teel 1 kasutatud sõiduauto soetusmaksumusega 47184 krooni. (vt. kapitalirendi lisa nr.15). Maha müüdi 2 sõiduauto müügihinnaga 122519 krooni, (kahjum 15992 krooni).

2006.a aastal kanti maha vanad kapid kokku soetusmaksumusega 20000 krooni.

Lisa 11**Lühiajalised ja pikaajalised võlakohustused**

kroonides, seisuga 31.detsember

Lühiajalised võlakohustused	31.12.2006.a	31.12.2005.a
Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed järgmisel perioodil	799 039	999 400
Pikaajaliste muude laenude tagasimaksed järgmisel perioodil	232 997	59 979
Arvelduskrediit	540 959	870 825
Kapitalirendi maksed järgmisel perioodil	44 437	183 308
Lühiajalised võlakohustused kokku	1 617 432	2 113 512



Juhatuse liige

Pikaajalised võlakohustused	31.12.2006.a	31.12.2005.a
Kapitalirendi kohustused	21 791	31 283
Pangalaen	113 612	689 830
Muu laen	210 416	524 959
Edasilükkunud tulumaksu kohustus	7 425	1 753
Pikaajalised võlakohustused kokku	353 244	1 247 825

2006.a. saadi SEB Eesti Ühispankalt maa soetamiseks pikaajalist laenu 301 100 krooni intressimääraga 6 kuu EURIBOR + 1,65% aastas. Laenu tähtpäev on 13.01.2009.a.

Varem oli pikaajaline laen SEB Eesti Ühispankalt saadud 2000.a. 4 milj. krooni tootmishoone soetamiseks ning 2001.aastal 1,6 milj. krooni kontorihoone soetamiseks. Laenu tähtpäev on 25.08.2007.a. Laenu intressimäär on 6 kuu EURIBOR + 1,85% aastas.

2006.aastal tagastati pangalaenu summas 1077 679 krooni. 2007.aastal makstav summa 799 039 on kajastatud lühiajaliste kohustustena.

2006.aastal kasutas emaettevõtte SEB Eesti Ühispankalt arvelduskrediiti limiidiga 1,3 miljonit krooni intressimääraga 5,5% aastas. 31.12.2006 seisuga kasutatud arvelduskrediit summas 316 625 krooni.

Läti tütarettevõttel on arvelduskrediit summas 224 334 krooni (10000 LVL), intressimäär 3 kuu EURIBOR +3,2% aastas. Krediitingimused ning pikendamine vaadatakse läbi iga aasta lõpus.

2000.aastal sõlmiti pikaajaline võlakohustusleping Inglismaa koostööpartneri The Corporate General Marketing Group Ltd. summas 53 000 GBP. Võla tagasimaksmise tähtaeg on august 2010.a. Võla intressimäär on 6% aastas. 2006.aastal tagastati 154068 krooni. 2007.a. tasutakse 232 997 krooni. Pikaajalise kohustusena jääb tasuda 210 416 krooni.

Kapitalirendist lisas 15.

Lisa 12 Maksuvõlad kroonides, seisuga 31.detsember

	31.12.2006.a	31.12.2005.a
Käibemaks	91 941	102 691
Ettevõtte tulumaks	61 070	0
Sotsiaalmaks	292 137	222 403
Üksikisiku tulumaks	105 311	67 902
Keskkonnamaks	437	8 528
Muud maksud	0	2
Erisoodustuste tulumaks	20 749	13 966
Töötuskindlustusmakse	6 987	6 971
Kohustusliku kogumispensionikindl.makse	13 439	8 844
Maksuvõlad kokku	592 071	431 307

Keskkonnamaksu tasub Lätis registreeritud tütarfirma imporditud pakendite pealt.

Lisa 13 Viitvõlad
kroonides, seisuga 31.detsember

	31.12.2006.a	31.12.2005.a
Võlad töövõtjatele	690 017	585 824
<i>s.h. palgavõlg</i>	467 688	378 898
<i>puhkusetasuvõlg</i>	222 329	206 926
Intressivõlad	70 246	37 225
Muud viitvõlad	334 833	9 946
Viitvõlad kokku	1 095 096	632 995

Intressivõla summas 70246 krooni moodustab võlg The Corporate General Marketing Group Ltd.-le.

Muud viitvõlad summas 334 833 krooni moodustavad võlad aruandvatele isikutele, 2007.a. maksmata kulud ning ostjatele tagasikantavad summad.

Lisa 14 Kasutusrent

Kontsernil on kasutusrendilepingute alusel renditud 10 transpordivahendit, mille renditasu on arvatud jooksvalt kuludesse. 2006. majandusaasta jooksul tasuti rente kokku 975 841 krooni.

Lisa 15 Kapitalirent
kroonides

Kapitalirendi kohustus	31.12.2006.a	31.12.2005.a
Kapitalirendi võlgnevus	66 228	214 591
<i>s.h. maksetähtajaga kuni 1 aasta</i>	44 437	183 308
<i>maksetähtajaga kuni 2 aastat</i>	21 791	31 283

Kapitalirendile võetud varad	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005	440 197	440 197
Jääkmaksumus 31.12.2005	234 632	234 632
Aruandeperioodil soetatud	47 184	47 184
Aruandeperioodil müüdnud	-222 033	-222 033
Aruandeperioodi kulum	-56 733	-56 733
Soetusmaksumus 31.12.2006	265 348	265 348
Jääkmaksumus 31.12.2006	88 540	88 540

2006 tasutud kap.rendi makseid	61 960	61 960
2007 tasuda	44 437	44 437
2008 tasuda	21 791	21 791

intressimäär aastas 5,45%

Lisa 16 Sihtfinantseerimine
kroonides, aasta kohta

Finantseerija	2006.a	2005.a
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	817 199	193 238

Emaettevõttele laekus 2006.aastal sihtfinantseerimisest 817 199 krooni. Lühiajaliste nõuetena on bilansis seisuga 31.12.2006.a. kajastatud 2005.a. alanud 3-etapilise teadus-arendusprojekti II etapi kulud summas 689 909 krooni ning 2006.a. koolitus- ja eksporditoetus summas 33 924 krooni.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kasutatakse netomeetodit, s.t. saadud sihtfinantseerimise tulu kajastatakse vastava kulu vähendusena.

Lisa 17 Potentsiaalne tulumaks dividendidelt

Alates 2000. aastal kehtima hakanud tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa Eestis registreeritud juriidilised isikud enam tulumaksu mitte teenitud, vaid jaotatud kasumilt. Ettevõtte maksis esmakordselt 2002.aastal välja dividende summas 50 000 krooni. Kasutati ettevõtte enda tulumaksu mahaarvamise õigust summas 60 500 krooni, samuti OÜ Rosthernelt ületulnud tulumaksu mahaarvamise õigust summas 232 379 krooni ja OÜ Chemilex Groupilt saadud õigust summas 159 663. Selle tulemusena saadi järgmiste perioodide katteks 276 866 krooni. 2002.aastal saadi OÜ Rosthernelt täiendavalt 117 456 krooni ja 2003. aastal OÜ Chemilex Groupilt 26 478 krooni. Seega on tulevikus võimalik tulumaksuvabalt välja maksta 1 197 661 krooni.

Lisa 18 Laenude tagatised ja panditud varad

Emaettevõtte on SEB Eesti Ühispankalt võetud laenude tagatisteks pantinud hüpoteegina kinnistu asukohaga Tallinn, Põllu 132. Tütarettevõtte arvelduskrediidi tagatiseks on kaubad.

Lisa 19 Tehingud seotud osapooltega
kroonides

Müügid	2006.a.	2005.a.
Kontserni emaettevõtte	3 301 058	3 188 791
Tütarettevõtte	69 412	65 522

Ostud	2006.a.	2005.a.
Kontserni emaettevõtte	69 412	70 835
Tütarettevõtte	3 301 058	3 188 791

AS CHEMI-PHARM
Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruanne 2006

Nõuded	31.12.2006.a.	31.12.2005.a.
---------------	----------------------	----------------------

Kontserni emaeettevõtte	160 976	352 490
-------------------------	---------	---------

Kohustused	31.12.2006.a.	31.12.2005.a.
-------------------	----------------------	----------------------

Tütarettevõtte	160 976	352 490
----------------	---------	---------

Kontserni ettevõtete juhatuse ja nõukogu liikmed said 2006.a tasu kogusummas 1130 tuhat krooni.

Juhatuse ja nõukogu liikmetel ei ole õigust saada lahkumishüvitist.

Lisa 20 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne
kroonides, aasta kohta

	2006.a.	2005.a.
Äritulud		
Müügitulu	21 332 908	18 055 843
Valmistoodangu jäägi muutus	-97 293	102 917
Muud äritulud	7 049	1 659
Kokku äritulud	21 242 664	18 160 419
Ärikulud		
Kaubad, materjal, teenused	8 245 540	7 826 858
Mitmesugused tegevuskulud	4 689 093	3 650 654
Tööjõu kulud		
Palgakulu	4 277 091	3 711 312
Sotsiaalmaksud	1 327 834	1 281 319
Põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus	603 321	588 785
Muud ärikulud	18 273	39 355
Kokku ärikulud	19 161 152	17 098 283
Ärikasum	2 081 512	1 062 136
Finantstulud ja -kulud	-167 360	-210 977
Aruandeaasta puhaskasum	1 914 152	851 159

Seoses arvestuspõhimõtete muutmisega suurendati 2005.a. mitmesuguseid tegevuskulusid 82 398 krooni võrra, palgakulusid 167 31 krooni võrra ning muid ärikulusid vähendati 246 629 krooni võrra.

Lisa 21 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss
kroonides, seisuga 31.detsember

VARAD	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara		
Raha	307 776	62 596
Nõuded ostjate vastu	1 576 497	1 215 069
Mitmesugused nõuded	886 440	657 712
Ettemaksed	45 194	75 998
Varud	3 887 571	3 318 440
Käibevara kokku	6 703 478	5 329 815
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	154 919	154 919
Materiaalne põhivara	6 967 302	7 046 277
Põhivara kokku	7 122 221	7 201 196
VARAD KOKKU	13 825 699	12 531 011
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	31.12.2006	31.12.2005
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlakohustused	1 393 098	1 827 166
Võlad tarnijatele	793 264	602 109
Maksuvõlad	503 673	359 237
Viitvõlad	915 988	536 722
Lühiajalised kohustused kokku	3 606 023	3 325 234
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised võlakohustused	345 819	1 246 072
Pikaajalised kohustused kokku	345 819	1 246 072
Omakapital		
Aktsiakapital	400 000	400 000
Reservid	40 000	40 000
Eelm.perioodide jaotamata kasum	7 519 705	6 668 546
Aruandeaasta kasum	1 914 152	851 159
Omakapital kokku	9 873 857	7 959 705
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	13 825 699	12 531 011

Lisa 22 Emaettevõtte konsolideerimata rahavood
kroonides, aasta kohta

	2006.a.	2005.a.
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	2 081 512	1 062 136
Põhivara amortisatsioon	603 321	588 785
Kasum-kahjum põhivara müügist	-5 201	24 843
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-559 353	-303 427
Varude muutus	-569 131	-577 281
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	714 857	-97 248
Rahavood äritegevusest kokku	2 266 005	697 808
Rahavood investeringutest		
Põhivara soetus	-505 859	-88 782
Ettemaks põhivara eest	0	-24 712
Põhivara müük	33 898	0
Saadud intressid	2 113	239
Rahavood investeringutest kokku	-469 848	-113 255
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi muutus	-329 474	468 681
Saadud pikaajalist laenu	301 100	0
Laenude tagasimaksed	-1 231 747	-1 073 876
Makstud intressid	-156 476	-185 848
Kahjum valuutakursi muutustest	-453	-2 353
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-133 927	-149 971
Rahavood finantseerimisest kokku	-1 550 977	-943 367
RAHAVOOD KOKKU	245 180	-358 814
Raha perioodi alguses	62 596	421 410
Raha muutus	245 180	-358 814
Raha perioodi lõpus	307 776	62 596

Lisa 23 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

	Aktsia- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Omakapital kokku
31.12.2004. a	400 000	40 000	6 756 508	-87 962	7 108 546
Suunamine eelmiste perioodide kasumisse			-87 962	87 962	
Aruandeaasta puhaskasum				851 159	851 159
31.12.2005. a	400 000	40 000	6 668 546	851 159	7 959 705
Suunamine eelmiste perioodide kasumisse			851 159	-851 159	
Aruandeaasta puhaskasum				1 914 152	1 914 152
31.12.2006. a	400 000	40 000	7 519 705	1 914 152	9 873 857

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AS Chemi-Pharmi juhatus teeb üldkoosolekule ettepaneku kontserni 2006.a. puhaskasumist summas 2 329 256 krooni maksta välja dividendidena 1 000 000 krooni ning 1 329 256 krooni suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele, pärast mida moodustab jaotamata kasum 9 105 533 krooni.

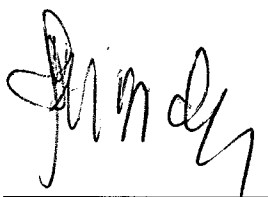
Ruth Oltjer

AS Chemi-Pharm juhataja



**JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2006 MAJANDUSAASTA
ARUANDELE**

AS Chemi-Pharm 2006 majandusaasta aruande allkirjastamine 12.juunil 2007
(aruanne on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 12.juunil 2007):



Vladimir Heinrichsen
Nõukogu esimees



Andres Oltjer
Nõukogu liige



Britta Oltjer
Nõukogu liige



Ruth Oltjer
Juhatuses liige



Juhatuses liige

AS Chemi-Pharm aktsionäridele

Audiitori järeldusotsus

Oleme kontrollinud AS Chemi-Pharm (emaettevõtte) ja AS Chemi-Pharm konserni 31.12.2006 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt emaettevõtte ja konserni finantsseisundit seisuga 31.12.2006, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega.

Tallinnas, 12. juunil 2007.a.



Virge Haiba
vannutatud audiitor
kutsetunnistus 142
Haiba Audit OÜ

**Aktsiaselts Chemi-Pharm aktsionäride nimekiri
seisuga 12.06.2007**

Ruth Oltjer

Tähe 45, Tallinn

Isikukood 45910220234 – 70 lihtaktsiat nimiväärtusega 4000 krooni.

Aktsiate omandamise ja märkimise aeg: 16.04.1997.a.

Chemi-Pharm Ltd

P.O.Box 17, 1 Brigde Street, Wednesbury, West Midlands,

WS10 OAB, England

Reg.nr. 04402231 – 30 lihtaktsiat nimiväärtusega 4000 krooni.

Aktsiate omandamise ja märkimise aeg: 2002.a.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Oltjer', is located in the lower right quadrant of the page.