

TALLINNA FARMAATSIATEHASE AS
MAJANDUSAASTA ARUANNE 2022



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus **01.01.2022**

aruandeaasta lõpp **31.12.2022**

ärinimi **TALLINNA FARMAATSIATEHASE AS**

registrikood **10093221**

tänava nimi, maja number **Tondi 33**

linn **Tallinn**

postisihtnumber **11316**

maakond **Harjumaa, Eesti**

telefon **372 6120 201**

e-posti aadress ***farma@tft.ee***

veebilehe aadress **www.tft.ee**

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	4
ÜLDANDMED	6
JUHATUS JA NÕUKOGU	6
MÜÜK	7
STRATEEGIA JA EESMÄRGID	7
JUHTIMISPOLIITIKA JA JUHTKOND	8
TOOTMINE JA TOOTEARENDUS	9
TOODANG.....	9
RISKIJUHTIMINE	10
RISKIJUHTIMISE POLIITIKA	11
KLIENDI	12
KLIENDI RAHULOLU	13
KORRIGEERIVAD JA ENNETAVAD TEGEVUSED	14
FINANTSTULEMUSED	15
KASUMI- JA MUU KOONDKASUMIARUANDE KOMMENTAAR	15
DIVIDENDID	15
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	16
FINANTSSEISUNDI ARUANNE	16
KASUMI- JA MUU KOONDKASUMIARUANNE	17
RAHAVOOGUDE ARUANNE	18
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	19
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....	20
Lisa 1 Kasutatud arvestuspõhimõtted	20
Lisa 2 Raha ja raha lähendid	29
Lisa 3 Nõuded	29
Lisa 4 Ettemaksed	29
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29
Lisa 6 Varud	30
Lisa 7 Pikaajaline nõue	30
Lisa 8 Materiaalne põhivara.....	31
Lisa 9 Rendid	31
Lisa 10 Immaterviaalne põhivara	33

Lisa 11 Võlad hankijatele ja muud võlad	33
Lisa 12 Aktsiakapital	33
Lisa 13 Reservid	34
Lisa 14 Müügitulu.....	34
Lisa 15 Muud äritulud.....	34
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	34
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud.....	35
Lisa 18 Tööjõukulud.....	35
Lisa 19 Muud ärikulud.....	35
Lisa 20 Tehingud seotud osapooltega.....	35
Lisa 21 Finantsriskide juhtimine.....	37
Lisa 22 Tingimuslik tulumaksukohustis	40
SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE	41
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD	43
2022. AASTA MÜÜGITULU.....	44
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	45

TEGEVUSARUANNE

Hea Lugeja!

2022 aasta oli Eesti ravimisektori jätkuvalt kasvavas trendis. Eesti Ravimiameti andmetel kasvas ravimiturg 5,5%. Samast teame, et oma olemuselt oli 2022 aasta ühest kriisist teise kriisi sisenemise aasta. Kui COVID-19 kriis tõi Tallinna Farmaatsiatehase jaoks kaasa tööjõu ja osalt ka logistilised probleemid, millega toimetulek eeldas aktiivset fookust, siis tekkinud geopoliitiline kriis vajab uut väljakutset analüüsida turgude püsimist seda nii konkreetse turu valmidusest koostööks registreeritud ravimite tootmiseks, kui ka kehtestatud sanktsioonide osas. Samuti tuli analüüsida võimalike takistuste tekkimist tooraine tarneahelas.

Geopoliitilise kriisiga kaasnenud energiakriis tõi kaasa märkimisväärse hinnatõusu ning vajaduse luua alternatiivsed energiaressursi võimalused.

Tallinna Farmaatsiatehas müüb kogu oma toodangu EL siseselt, toodangu edasise distributsiooni läbirääkimiste ja realiseerimise eest vastutab kontserni emaettevõtte Grindeks. Samas, vastutustundliku ettevõtte analüüsisime oma kriisiplaanis pidevalt riske, et ära hoida võimalikke kahjumlikke kõrvalekaldeid. Kriisijuhtimise käigus kaardistasime vajalikud tegevused:

1. Geopoliitilist kriisi otseslt puudutavad turud ning nendele turgudele registreeritud ravimite maht Tallinna Farmaatsiatehase AS (edaspidi ka TFT) tooteportfelli, kiirendatud korras uutele turgudele registreerimisel osalemine;
2. Tooraine ja koostööpartnerite analüüs (kas on tooraineid, mis võiks olla seotud geopoliitilise kriisiga, asenduste leidmine);
3. Alternatiivsete energiaallikate kasutamise valmiduse tagamine tulenevalt energiakriisist;
4. Sanktsioopakettide jälgimine ja õiguspärase tegevuse kontrollimine;
5. Laovarude (nii valmistoodangu kui tooraine) hindamine juhuks, kui tekib kiire vajadus tootmistellimusi muuta.
6. Operatiivne koostöö emaettevõttega kõige eelneva kooskõlastamiseks ja elluviimiseks.
7. Koostöö pakkumine riiklike ravimivarude tekitamiseks.

Kuigi COVID-19 kriis ei mõjutanud eelnevatel aastatel oluliselt TFT majandustegevust, tuli endiselt tegeleda ennetusega, kuidas kaitsta töötajaid ümbritseva ohu eest ning kuidas kindlustada töö jätkamine tehases, sest tulenevalt tootmise iseloomust ei ole võimalik seda teha kodukontori vormis.

Samuti oli meile jätkuvaks väljakutse tagada, et vajalikus koguses materjale jõuaks õigeaegselt tehasesse. Tallinna Farmaatsiatehase tarnijad asuvad üle maailma eri riikides – alustades Põhjamaadest Soomest, lõpetades Indiaga. Loodud kriisiplaanis kaardistati täpselt, milline on ühe või teise tarnija tarneahel, et tagada nii seaduskuulekus kui tarnekindlus, et kaup kohale jõuaks. Samuti seati koostöös kontserniga eesmärgiks asuda laiendama sobilike tarnijate hulka.

Kuigi Eesti ravimiturgu peetakse sesoonseks, siis eksportöörina on Tallinna Farmaatsiatehase tootmisprotsess igaks majandusaastaks ette planeeritud selliselt, et sesoonset võnget ei tekiks. 2022 aasta geopoliitilisest olukorrast tingituna oli üks kriisijuhtimise plaani osa monitoorida võimalikke laovaruseid ning hoida neid püsivalt miinimumil. Kõnealune tegevus tõi kaasa sagedased tootmisplaani muudatused, kuid samas maandas operatiivne lähenemine võimalike riskide teket juhuks kui sanktsioonide pakett oleks laienenud ravimitele.

Geopoliitilise kriisiga kaasnenud energiakriis seadis fookuseks luua alternatiivsed lahendused energoresursside tagamiseks. Riskide minimeerimiseks võeti fookusesse tagada tootmisprotsess nii gaasi- kui elektritoitelt, jättes võimaluse vajadusel liituda roheenergiaga.

Võttes aluseks, et aastane müügitulu võrreldes 2021 aastaga kahanes 13,9%, ereriakulu kasvas 64,6%, suutsime siiski teenida planeeritust rohkem kasumit. Majandusaastat võib olukorra keerukust arvestades pidada rahuldavaks.

Ettevõtte majandusaata kulumieelseks ärikasumiks (EBITDA) kujunes 854 217 eurot, võrrelduna 2021. aastaga moodustas 99,5% (2021. aastal 131,9%). Laenu intressikulud olid 2022. aastal 52 418 eurot (2021.a : 31 014 eurot).

Tulumaksu tasuti 3 848 eurot (2021 võrdlus 3 554 eurot; 108%). Majandusaasta puhaskasumiks kujunes 567 166 eurot.

Tallinna Farmaatsiatehas on spetsialiseerunud pooltahketele ravimivormidele ning ühtsest kontsernipoliitikast lähtuvalt spetsialiseerume antud valdkonnas ka edasi, rakendades oma teadmisi ja oskusi ning laiendades tootenimistut. Kontserni üldises vaates on tulevikus plaanitud võtta jõulisemalt fookusesse dermatoloogiline suund, mis tagaks Tallinna Farmaatsiatehase arengutrendi ka tulevikuks. Paralleelselt olemasoleva tootmisega jätkusid investeeringud tulevikku. Uue tootmistsehhi remondi lõpp ja uute seadmete soetamine jätkus täiendatud versioonis, võttes aluseks toodete tööstuslikke katsetusi ning vajadust korrigeerida seadmete ja tootmisruumide efektiivsust.

Remonditud tootmistsehhis hakatakse tootma glükokortikosteroide sisaldavaid ravimeid. Arendatud ravimite katsetamine tööstuslikel seadmetel, valideerimispartiide valmistamine ning esimeste toodete registreerimisdokumentatsiooni esitamine toimus plaanipärase korras.

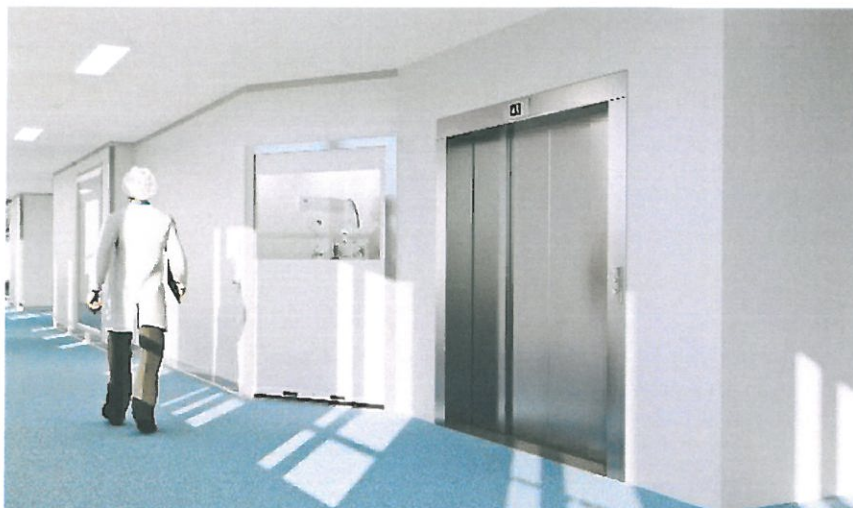
Põhiseadmetena katsetati ravimite tööstuslikku tootmist alljärgnevatel seadmetel:

- BECOMIX homogenisaator RW 320 CD
- Tuubide pakendamise seade MARCHESINI MA155
- Tuubide jaendamise seade MARCHESINI MILLENNIUM 120

Arendamisel on 10 uut ravimipreparaati, mille katsepartiide tootmine stabiilsusuuringuteks on ettevalmistusstaadiumis ning spetsiifilisust silmas pidades tuleb seadmeparki järjepidevalt täiendada.

2022 aasta on ka märgiline seetõttu, et Tallinna Farmaatsiatehase Nõukogu kiitis heaks uue tegevussuuna, milleks on tahkete ravimvormide pakendamine Tallinna Farmaatsiatehases. Selle tarbeks alustati sobilike tootmisruumide projekteerimist. Projekti valmimist oodatakse 2023 aasta esimeses kvartalis.

Tallinna Farmaatsiatehase eesmärk on olla ka tulevikus tunnustatud partner ja arvestatav ravimitootja. Laieneme kontserni üleselt selleks, et meie poolt toodetud kvaliteetsed ravimid jõuaksid abivajajateni üle kogu maailma.



Üldandmed



Tallinna Farmaatsiatehase AS (edaspidi ka ettevõtte või TFT AS) on äriühing, mille põhitegevusalaks on ravimite tootmine. Ettevõtte loodi 1914 aastal, baltisakslastest proviisorite poolt. Alates 1937 aastast asub Tallinna Farmaatsiatehas aadressil Tondi 33, Tallinn.

Ettevõtte kuulub 100% Läti suurimasse ravimikontserni Grindeks. Seega omab JSC Grindeks 31.12.2022 seisuga 1 250 000 ettevõtte aktsiat.

Ettevõtte on võtnud eesmärgiks juhinduda oma tegevuses Hea Ühingujuhtimise tava käitumisjuhistest (kuid mitte rangelt ja üheselt) ning aktsionäride huve arvestavatest reeglitest.

Keskmine töötajate arv 2022. aastal oli 44,9 inimest, 2021. aastal 47,5 inimest. Kokku oli palgakulu 2022. aastal 1 727,5 tuhat eurot, sellest juhatus ja nõukogu 1 247,6 tuhat eurot. 2021. aastal oli palgakulu 2 062,7 tuhat eurot, sellest juhatus ja nõukogu 1 181,4 tuhat eurot.

Juhatus ja nõukogu

Juhatus on Tallinna Farmaatsiatehase AS juhtimisorgan, mis esindab ja juhib aktsiaseltsi igapäevaselt. Tallinna Farmaatsiatehase AS-i juhatajaks on alates 05.10.2015 Kadri Randveer.

Nõukogu planeerib Tallinna Farmaatsiatehase AS tegevust, korraldab juhtimist ja teostab järelevalvet juhatuse tegevuse üle. Nõukogu annab juhatusele korraldusi TFT AS-i juhtimise korraldamisel. Nõukogu otsustab ettevõtte arengustrateegia ja investeerimispoliitika üle, kinnisasjade tehingute teostamise ning juhatuse poolt koostatud investeeringute kava ja aastaeelarve kinnitamise. Juhatus esitab Nõukogule igakuise finantsaruande, samuti raporteerib olulisemate investeeringuprojektide rahaliste vahendite kasutamist.

Vastavalt Tallinna Farmaatsiatehase AS ainuaktsionäri otsusele on alates 02.02.2015 nõukogu koosseis alljärgnev:

Kirovs Lipmans	- nõukogu esimees kuni 27.03.2026
Filips Lipmans	- nõukogu liige kuni 31.01.2024
Anna Lipmane	- nõukogu liige kuni 02.02.2024

Juhatus teavitab nõukogu korrapäraselt kõikidest olulistest asjaoludest, mis puudutavad ettevõtte tegevuse planeerimist ja äritegevust ning juhib eraldi tähelepanu olulistele võimalikele äritegevust mõjutavatele teguritele, mis võiks ohustada aktsionäri huve.

Müük

Tallinna Farmaatsiatehase AS-i 2022. aasta müügitulemus täideti vastavalt esitatud müügitellimustele ning kokkuvõtvalt võib tulemust pidada rahuldavaks. Vastavalt emaettevõtte JSC Grindeks ja Tallinna Farmaatsiatehase AS-i vahel sõlmitud kontserni kokkuleppele toimub kontserni toodangu müük kõikidel turgudel läbi JSC Grindeksi müügistruktuuride. Geopoliitilist kriisi silmas pidades lähtuti Euroopa liidus kehtestatud sanktsioonide paketest.

Toodangu müük 2022. aastal vähenes 814,2 tuhande euro võrra ehk -13,9 % võrrelduna 2021. aastaga. Suuremad müügiartiklid 2022. ja 2021. aastal olid salvid Viprosal B ja Kapsikam. Kui analüüsida müügistatistikat, siis riskide maandamiseks korrigeeritud tootmisplaanid võrreldes eelarvega muutsid müügitulemust selliselt, et kriisis osalevate riikide müük vähenes, seevastu teistes riikides suudeti teha edukat müügitööd, mis tasakaalustas ja tõestas turgude valmidust ning tootmiskorralduse operatiivsust ja paindlikkust.

Strateegia ja eesmärgid



Juhtimispoliitika ja juhtkond

Juhtimispoliitika tagatakse läbi meeskonnatöö korraldamise, kus iga struktuuriüksuse juht vastutab ja tagab oma alluvate töö nõuetekohase korraldamise ja kontrolli võttes aluseks ettevõttes kinnitatud kvaliteedipoliitikat.



Juhtkond, mis koosneb AS juhatajast ning struktuuriüksuste juhtidest lähtub oma praktikas alljärgnevast:

- Juhtkond osaleb kvaliteedipoliitika täiemahulises kavandamises, juurutamises, kontrollimises ja kommunikeerimises.
- Juhtkond püstib mõõdetavad (kvaliteedi)eesmärgid, mis on vastavuses kvaliteedipoliitikaga ja võtab arvesse nii ettevõtte kui ka kliendi hetke- ja tulevikuvajadusi.

Juhtkond järgib alljärgnevaid põhimõtteid:

Planeerimine	Kvaliteedipõhimõtted on integreeritud ettevõtte strateegilistesse ja operatiivsetesse plaanidesse kaasata kogu personal.
Organiseerimine	Kapitali ja inimressursside vajadused eelarvestatakse ja nende täitmise kontroll tagatakse koosolekute, töötubade, kvaliteedipäevade ja auditeerimise tulemusel.
Kommunikeerimine	Töötajate kaasamine ja teadlikkuse kasvatamine läbi eesmärkide selgitamise ja tulemuste tagasisidestamisel.
Hindamine	Kvaliteedieesmärkide tulemusi mõõdetakse läbi jooksva tööprotsessi omandamise kui ka siseaudititel ning arenguveestlustel.
Läbivaatamine	Tulemusi, töö kvaliteeti ja tõhusust vaadatakse läbi iganädalasel juhtkonna- ja

	tootmiskoosolekul ning neile antakse hinnang parendustegevuste näol.
Parandamine	Konkurentsivõime säilitamiseks teeb juhtkond pidevalt parendusettepanekuid, mis realiseeruvad läbi kvaliteedi dokumentatsiooni.

Tootmine ja tootearendus

Tallinna Farmaatsiatehase AS toodab salve Eesti ravimiameti poolt 25.05.2021 väljastatud ravimite tootmise tegevusloa nr. 381 alusel. Kõnealune tootmisloa on tähtajatu kehtivusega. 2021 aasta aprillis läbi viidud Eesti ravimiameti inspeksiooni käigus leidis kinnitust, et Ettevõtte tootmistegevus vastab rahvusvahelistele nõuetele ning Ettevõtte väljastati GMP (Good Manufacturing Practice, tõlkes: Hea Tootmistava) sertifikaat nr: IN-2-14/21/3 (28.04.2021).

09.11.2021 andis rahvusvaheline audiitorfirma Bureau Veritas Certification välja juhtimissüsteemi sertifikaadi, mille kohaselt pindmiste pooltahkete ja vedelate ravimvormide tootmine ja tehnoloogia arendamine TFT AS-is toimub vastavalt ISO 9001:2015 nõuetele. Sertifikaat on kehtiv 3 aastat (30.11.2024), mille jooksul toimuvad korralised järelevalveauditid.

Ettevõtte on Eesti Tööstus- ja Kaubandusliku Liidu liige ning Ravimitootjate Liidu liige.

2022. aastal tootis Tallinna Farmaatsiatehase AS 8 erineva nimetusega toodet. Toodangust suurema osakaalu moodustasid salvid Viprosal B ja Kapsikam vastavalt 49,5% ja 31,5% kogu aasta tootmismahust (2021. aastal vastavalt 45,6% ja 40,4%).

Planeeritud tegevusena jätkus ka töötajate arendamine ja koolitamine. Protsessi käigus määratleti arendatavad suunad ning korraldati vajalikud tegevused tagamaks vastavuse nii kehtivale reeglilikule, seadusandlusele kui ka GMP nõuetele.

Toodang

TFT AS tootmisruumides valmistatud ravimid kuuluvad järgmistesse ravimgruppidesse:

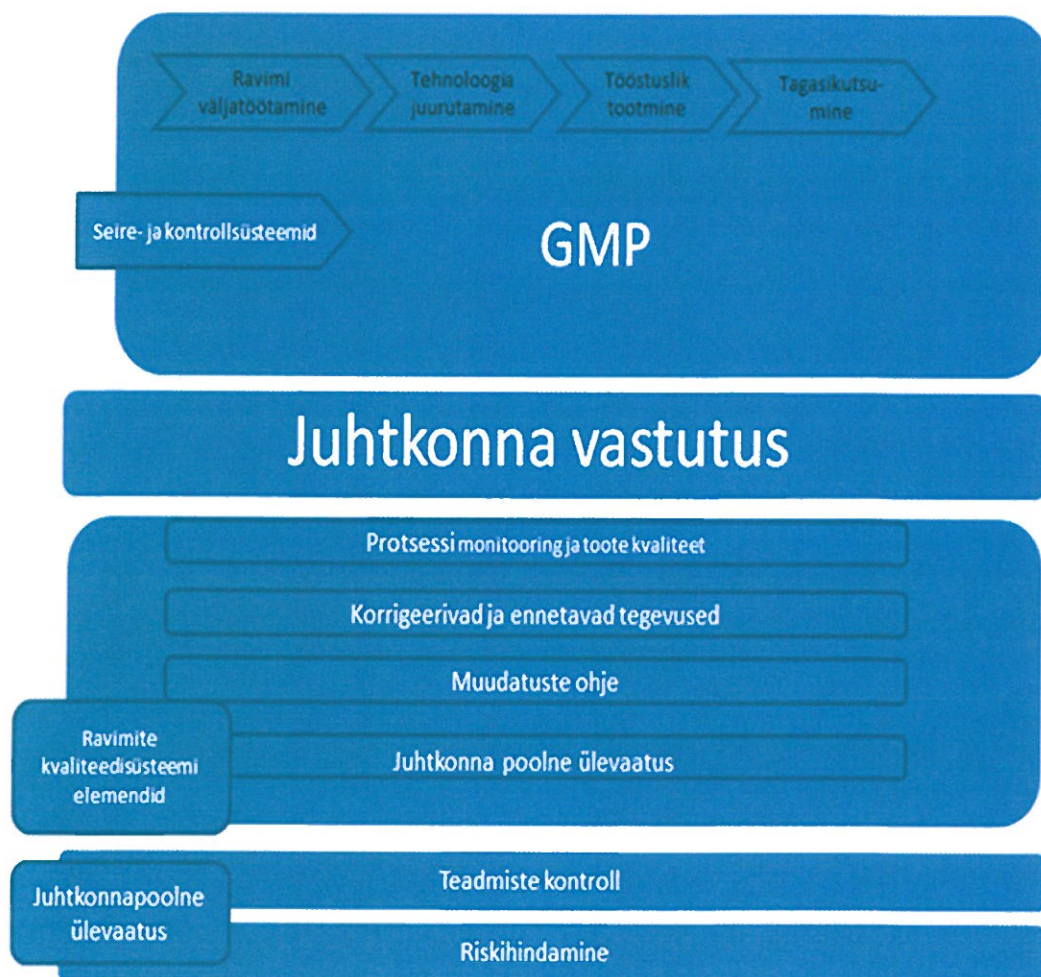
- paikset kasutatavad ravimid liiges- ja lihasvalude korral;
- seenevastased ravimid dermatoloogiliseks kasutamiseks;
- kemoterapeutilised ravimid;
- nahaparasitide vastased ravimid;
- *peale edukat registreerimisprotsessi on lisandumas glükokortikosteroidid.*

2022. aastal jätkati töid registreerimisalase dokumentatsiooni täiendamiseks ja kaasajastamiseks vastavalt kehtivatele nõuetele. Kõnealuseks aastaks oli erinevatesse riikidesse registreerimiseks või uuendamiseks esitatud seitse müügiluba taotlust ning uuendati kaheksa taotlust. Aasta lõpuks oli 20 riigis registreeritud müügilube 87 (2021: 98 müügiluba), ravimipreparaate 8.

Lisaks eelpool toodule tasub märkida, et registreerimiseks esitati ka neli kortikosteroidi sisaldusega ravimit.



Riskijuhtimine



Riskijuhtimise poliitika

- Ettevõttes toimub riskijuhtimise haldamine ja kliendi, aktsionäri, töötajate ja partnerite huvides.
- Ettevõtte võib sattuda riskisituatsiooni igas tegevuse faasis, piirkonnas või ärivaldkonnas ning riske juhitakse neid tuvastades, analüüsides ning tehes kindlaks, kas riski tuleks muuta tema käsitlemisega nii, et rahuldada oma riskikriteeriume. Protsessi ajal suhtleme ja peame nõu huvipooltega, jälgime ja vaatame üle riski ning riski muutva ohje, et ei oleks vaja edasist riskikäsitlust.
- Ettevõtte on kindel, et riskijuhtimine on lahutamatu osa ettevõtte edukast juhtimisest. Korreksest riskijuhtimisest sõltub organisatsiooni edu püstitamine eesmärkide teostamisel.

1. Riski kategooriad

1.1. **Strateegilised riskid** – riskid, mis võivad mõjutada ettevõtte pikaajaliste eesmärkide saavutamist. Strateegiliste riskide hidamine on seotud organisatsiooni missiooni ja strateegiliste eesmärkidega.

Näide: tarbija prioriteedi muutused, ettevõttele surve avaldamine olemasolevate ja uute konkurentide poolt, muutused seoses uue tehnoloogiaga, kapitali ja inimressurside kättesaadavuse muutused.

1.2. **Finantsriskid** – tururisk, krediidirisk, likviidsusrisk jms toodud *lisas 21*.

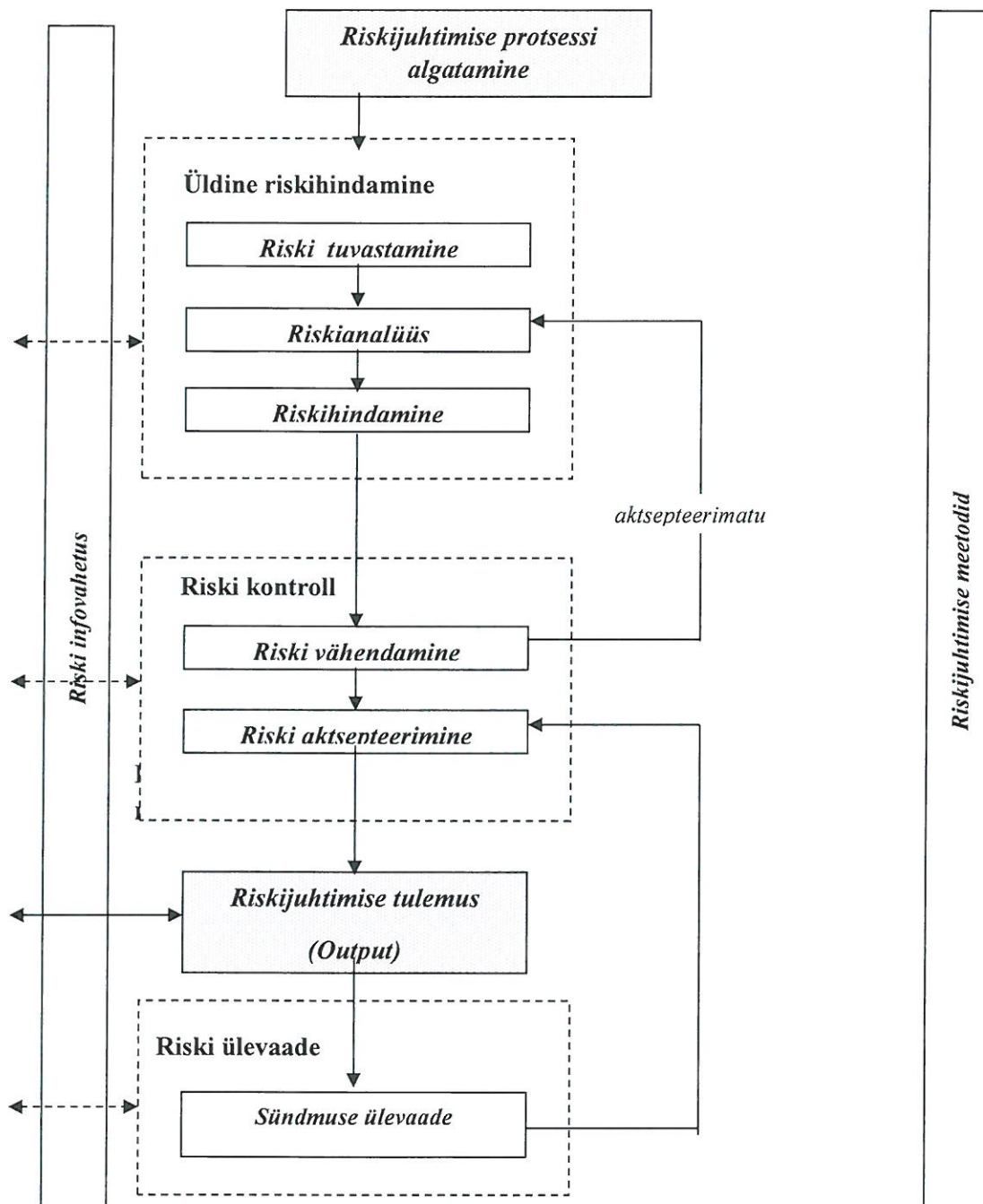
1.3. **Operatsiooniriskid** – riskid, mis on seotud inimfaktori või erinevate protsessidega.

Näide: personalijuhtimine, IT-süsteemid, auditid, korporatiivne järelevalve, protsesside kontroll, kvaliteedikontroll, reeglite ja õigusaktide vastavus, tarneahel.

1.4. **Õnnetusriskid** – riskid, mis on seotud kinnis- ja vallasvara füüsilise rikkumisega.

1.5. **GMP riskid** – toote kvaliteediga seonduvad riskid, mille haldamine toimub vastavalt ICH 9 nõuetele.

1. Riskijuhtimise protsess



Kliendi rahulolu

Kliendi rahulolu regulaarse monitooringu eesmärk on pideva ülevaate loomine kliendi suhtumist Tallinna Farmaatsiatehase AS toodetesse ja ettevõttesse üldiselt. Otseseks kliendiks on Tallinna Farmaatsiatehase Kontserni emaettevõtte JSC Grindeks. JSC Grindeks mõõdab edasimüüjana järgnevate klientide tagasisidet ning kujundab seisukoha võttes aluseks loodud faktilist andmestut. Oleme oma kvaliteedipoliitikas välja töötanud faktorid, mis peegeldavad kliendi rahulolu:

1. Täpsus

- ✓ kauba edastamisega seotud dokumentatsiooni täpsus (saatelehed, arved)
- ✓ lepingu täitmise täpsus;
- ✓ hulgi pakendi suurus;
- ✓ saadetud koguste vastavus tellitule;
- ✓ Tallinna Farmaatsiatehase töötajate kompetentsus;
- ✓ Tallinna Farmaatsiatehase toodete kvaliteet.

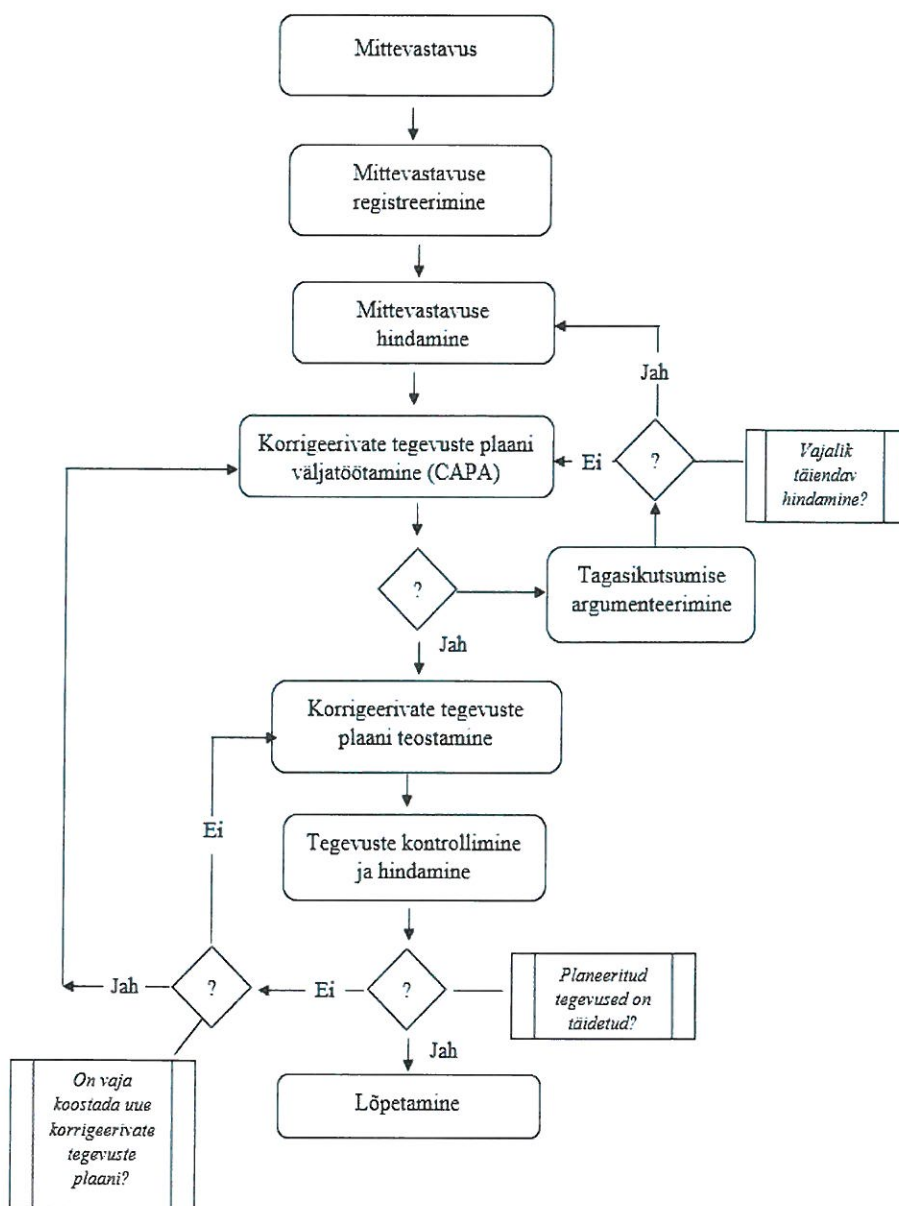
2. Kättesaadavus

- ✓ tellimuse täitmise kiirus;
- ✓ kontakti võimalus;
- ✓ Tallinna Farmaatsiatehase toodete konkurentsivõime;
- ✓ toodete kehtivusajad.

Kliendi rahulolu hinnatakse emaettevõtte auditi käigus, samuti viiakse korduvalt läbi kohtumisi eri tasanditel. Jälgitakse aastase ja kvartaalse registreerimise ja tootmisplaani täitmist ning koostatakse igakuiseid aruandeid tehtud töö kohta. 1 kord aastas edastatakse kliendile kliendirahulolu uurimise ankeet.

Korrigeerivad ja ennetavad tegevused

Tegevusriskide hindamisel arvestatakse potentsiaalsete mittevastavuste tekkimise võimalust ning nende ennetamiseks algatakse korrigeerivaid ja/või ennetavaid tegevusi. Planeeritud ning regulaarsete siseauditite läbiviimise tulemusel kaardistatakse olukord ning korraldatakse järeltegevused. Siseaudiitoriteks võivad olla nii ettevõtte enda koolitatud personal, emaettevõtte siseaudiitor või kutsutud kolmanda poole audiitor.



Finantstulemused**Finantsseisundi aruande kommentaar**

(tuhandetes eurodes)

Nimetus	Näitajad		Muutus	
	31.12.2022	31.12.2021		
Varad kokku	10 896,4	11 062,8	-166,4	-1,5%
Nõuded ja ettemaksed	546,9	721,6	-174,7	-24,2%
Laovarud	1 183,2	1 214,4	-31,2	-2,6%
Põhivara ja rendivara	6 949,6	6 868,3	+81,3	+1,2%
Põhivara ja rendivara osakaal koguvarest	63,8%	62,4%		
Lühiajalised kohustised	599,6	1 184,9	-593,1	-50,1%
Omakapital	6 365,6	5 798,4	+567,2	+9,8%
Omakapitali osakaal finantsseisundi aruande mahust	58,4%	52,4%		
Käibekapital				
(käibevara - lühiajalised kohustised)	1 147,1	809,6		
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustised)	2,9	1,7		
Maksevõimekordaja [(käibevara+varud)/lühiajalised kohustised]	0,9	0,7		
Võlakordaja (kohustised kokku/ omakapital)	0,7	0,9		
Puhaskasumi määr (puhaskasum/müügitulud)	0,1	0,1		

Kasumi- ja muu koondkasumiaruande kommentaar

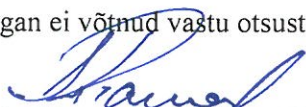
(tuhandetes eurodes)

Nimetus	Näitajad		Muutus	
	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2021-31.12.2021		
Müügitulu	5 075,3	5 998,2	-922,9	-15,4%
Kaubad, toore, materjal ja teenused	1 888,5	2 430,0	-541,5	-22,3%
Mitmesugused tegevuskulud	256,2	287,7	-31,6	-11,0%
Tööjõukulud	2 095,6	2 413,2	-317,7	-13,2%
Aruandeperioodi koondkasum	567,2	618,2	-51,1	-8,3%

Dividendid

Ettevõtte juhtorgan ei võtnud vastu otsust dividendide maksmiseks.

Juhatuse liige


 /Kadri Randveer/

02.03.2023.a.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**FINANTSSEISUNDI ARUANNE**

eurodes

	Lisa	31.12.2022	31.12.2021
VARAD			
Raha ja raha lähendid	2	16 645	58 413
Nõuded	3	480 293	623 388
Ettemaksed	4	66 577	98 195
Varud	6	1 183 223	1 214 455
Käibevara kokku		1 746 738	1 994 451
Põhivara			
Pikaajalised nõuded	7	2 200 000	2 200 000
Materiaalne põhivara	8	5 201 735	4 970 462
Rendivara	9	1 700 262	1 865 564
Immateriaalne põhivara	10	47 631	32 277
Põhivara kokku		9 149 628	9 068 303
VARAD KOKKU		10 896 366	11 062 754
KOHUSTISED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustised			
Rendikohustis	9	148 746	151 196
Võlad hankijatele ja muud võlad	11	450 875	1 033 594
Sihtfinantseerimise lühiajaline võlg		0	140
Lühiajalised kohustised kokku		599 621	1 184 930
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustis	20	2 300 000	2 300 000
Rendikohustis	9	1 631 169	1 779 414
Pikaajalised kohustised kokku		3 931 169	4 079 414
KOHUSTISED KOKKU		4 530 790	5 264 344
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	12	875 000	875 000
Kohustuslik reservkapital	13	87 500	87 500
Muud reservid	13	68 143	68 143
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1,22,23	4 767 767	4 149 534
Aruandeperioodi koondkasum	22	567 166	618 233
Omakapital kokku		6 365 576	5 798 410
KOHUSTISED JA OMAKAPITAL KOKKU		10 896 366	11 062 754

Lehekülgedel 20 - 40 esitatud lisad on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

KASUMI- JA MUU KOONDKASUMIARUANNE

eurodes

	Lisa	2022	2021
Müügitulu	14	5 075 298	5 998 180
Muud äritulud	15	27 101	19 391
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		1 489	(17 692)
Kaubad, toore, materjal ja teenused	16	(1 888 468)	(2 430 017)
Mitmesugused tegevuskulud	17	(256 190)	(287 748)
Tööjõukulud	18	(2 095 570)	(2 413 222)
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8,9,10	(298 019)	(269 994)
Muud ärikulud	19	(9 443)	(10 588)
Ärikasum		556 198	588 310
Finantstulud	7	110 005	111 171
Finantskulud	9,20	(99 037)	(81 248)
Kasum enne maksustamist		567 166	618 233
Puhaskasum		567 166	618 233
Aruandeperioodi muu koondkasum		0	0
Aruandeperioodi koondkasum		567 166	618 233

Lehekülgedel 20 - 40 esitatud lisad on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

RAHAVOOGUDE ARUANNE

eurodes

	Lisa	2022	2021
Rahavood äritegevusest			
Aruandeperioodi puhaskasum		567 166	618 233
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8,9,10	298 019	269 994
Kahjum põhivara mahakandmisest	9	0	25
Intressikulu rendikohustistelt	9	46 619	50 234
Intressikulu laenukohustistelt	20	52 418	31 014
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3, 4	174 713	(394 133)
Varude muutus	6	31 232	(94 422)
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11	(582 859)	82 048
Kokku rahavood äritegevusest		587 308	562 993
Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara soetus ja ettemaks	8,9,10	(379 344)	(1 131 081)
Kokku rahavood investeerimistegevusest		(379 344)	(1 131 081)
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	20	0	801 713
Rendikohustise põhiosa tagasimaksed	9	(150 695)	(147 014)
Rendikohustiselt tasutud intressid	9	(46 619)	(50 234)
Laenukohustiselt tasutud intressid	20	(52 418)	(31 014)
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		(249 732)	573 451
RAHAVOOD KOKKU	2	(41 768)	5 363
Raha ja raha lähendid perioodi alguses			
		58 413	53 050
Raha ja raha lähendite muutus			
		(41 768)	5 363
Raha ja raha lähendid perioodi lõpuks	2	16 645	58 413

Lehekülgedel 20 - 40 esitatud lisad on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

eurodes

	Aktisia- kapital	Kohustuslik reservkapital	Muud Reservid	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2020					
korrigeeritud (lisa 23)	875 000	87 500	68 143	4 149 534	5 180 177
Aruandeperioodi kasum	0	0	0	618 233	618 233
Aruandeperioodi muu koondkasum	0	0	0	0	0
Aruandeperioodi koondkasum	0	0	0	618 233	618 233
Saldo 31.12.2021	875 000	87 500	68 143	4 767 767	5 798 410
Aruandeperioodi kasum	0	0	0	567 166	567 166
Aruandeperioodi muu koondkasum	0	0	0	0	0
Aruandeperioodi koondkasum	0	0	0	567 166	567 166
Saldo 31.12.2022	875 000	87 500	68 143	5 334 933	6 365 576

Vaata lisa 1, 12 ja 13.

Lehekülgedel 20 – 40 esitatud lisad on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**Lisa 1 Kasutatud arvestuspõhimõtted**

Tallinna Farmaatsiatehase AS-i (edaspidi ka "Ettevõtte") 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega (IFRS – International Financial Reporting Standards), mis on välja antud IASB (International Accounting Standards Board) poolt ja vastu võetud Euroopa Liidus.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud kõiki uusi standardeid, standardite muudatusi või tõlgendusi, mis on välja antud IASB ja rahvusvaheliste finantsaruandluse standardite tõlgenduste komitee (IFRS IC) poolt, vastu võetud Euroopa Liidus ja mis on Ettevõtte tegevusele kohandatavad ning rakendusid 01.01.2022 alanud aruandeperioodile.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruande periood on 01.01.2022 kuni 31.12.2022, võrreldav periood on 01.01.2021 kuni 31.12.2021.

1.1. Rahvusvaheliste finantsaruandlusstandardite ning nende muudatuste ja tõlgenduste mõju**1.1.1. Jõustunud finantsaruandlusstandardid ning standardite muudatused ja tõlgendused**

Allpool loetletud standardid ja nende muudatused ei avaldanud olulist mõju Ettevõtte raamatupidamise aastaaruandele.

Arvestuspõhimõtteid on rakendatud järjepidevalt kõigil aruandes esitatud perioodidel, välja arvatud järgnevad muudatused IFRS-ides, mida on rakendatud alates 1. jaanuarist 2022:

- **IFRS 3 „Äriühendused“, IAS 16 „Materiaalsed põhivarad“ ja IAS 37 „Eraldised, tingimuslikud kohustised ja tingimuslikud varad“ muudatused ning iga-aastased parandused ajavahemikuks 2018–2020**

Muudatusi kohaldatakse 1. jaanuaril 2022 või hiljem algavatele aruandeperioodidele, samuti on lubatud ennetähtaegne rakendamine. IASB on andnud välja IFRS-ide väikesemahulised muudatused:

- **IFRS 3 „Äriühendused“ muudatustega** uuendatakse standardis olevat viidet IASB finantsaruandluse kontseptuaalsele raamistikule nii, et eelmise versiooni asemel viidataks kehtivale ehk 2018. aasta versioonile, ilma et muudetaks oluliselt äriühenduste kajastamise nõudeid.
- **IAS 16 „Materiaalsed põhivarad“ muudatustega** keelatakse ettevõttel sellise tulu mahaarvamine materiaalse põhivara soetusmaksumusest, mis saadakse toodetud toodete müümisest perioodil, kui ettevõtte tegeleb veel vara juhtkonna poolt ette nähtud asukohta ja tööseisundisse viimisega. Sellise tulu ja seotud kulud kajastab ettevõtte kasumiaruandes.
- **IAS 37 „Eraldised, tingimuslikud kohustised ja tingimuslikud varad“ muudatustega** täpsustatakse, milliseid lepingu täitmisega seotud kulusid peab ettevõtte lepingu kahjulikkuse hindamisel arvesse võtma. Muudatustes selgitatakse, et kaupade tarnimise või teenuste osutamise lepinguga otseselt seotud kulutused hõlmavad ka otseselt lepingulistele tegevustele jaotatud kulutusi.
- **Iga-aastaste parandustega ajavahemikuks 2018–2020** tehakse väiksemaid muudatusi standardites **IFRS 1 „Rahvusvaheliste finantsaruandlusstandardite esmakordne kasutuselevõtt“, IFRS 9 „Finantsinstrumendid“ ja IAS 41 „Põllumajandus“ ning IFRS 16 „Rendiarvestus“** näidetes.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruandele kõnealused muudatused mingit mõju ei avaldanud.

- **IFRS 16 „Rendiarvestus“ muudatus: COVID-19-ga seotud rendihinna alandamine pärast 30. juunit 2021**

Muudatust kohaldatakse 1. aprillil 2021 või hiljem algavatele aruandeperioodidele, samuti on lubatud ennetähtaegne rakendamine, sh finantsaruannete puhul, mis polnud muudatuse kuupäeva

seisuga veel kinnitatud. 2021. aasta märtsis muutis IASB IFRS 16 kohaselt lubatud lihtsustuse tingimusi, millega võimaldati rentnikel loobuda IFRS 16 nõuete rakendamisest rendilepingute muutmise kajastamisel otseselt COVID-19 pandeemiast tingitud rendihinna alandamise puhul. Muudatuse tulemusena on nüüd võimalik kõnealust lihtsustust kasutada vaid juhul, kui rendimaksete vähendamine mõjutab ainult makseid, mis kuulusid algselt tasumisele hiljemalt 30. juunil 2022, ning kõik muud lihtsustuse kasutamise tingimused on täidetud.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruandele kõnealused muudatused mingit mõju ei avaldanud.

1.1.2. Vastuvõetud, kuid mitte veel jõustunud ega ennetähtaegselt rakendatud standardid

- **IFRS 17 „Kindlustuslepingud“**

Standardit kohaldatakse 1. jaanuaril 2023 või hiljem algavatele aruandeperioodidele. Kui standardi IFRS 17 esmase rakendamise kuupäeval või enne seda on rakendatud IFRS 9, on lubatud ka ennetähtaegne rakendamine. Uus raamatupidamisstandard reguleerib kindlustuslepingute kajastamist, mõõtmist, esitamist ja avalikustamist. IFRS 17 kehtib kõikidele väljastatud kindlustuslepingutele ning teatud garantiidele ja võimaliku kasumiosalusega finantsinstrumentidele. Kuna Ettevõtte IFRS 17 rakendusallas kuuluvaid lepinguid ei väljasta, ei mõjuta selle rakendumine ka Ettevõtte finantstulemusi, finantsseisundit ega rahavooge.

- **IAS 1 „Finantsaruannete esitamine“ ja IFRS-ide rakendusjuhendi nr 2 muudatused: arvestusmeetodite avalikustamine**

Muudatusi kohaldatakse 1. jaanuaril 2023 või hiljem algavatele aruandeperioodidele, samuti on lubatud ennetähtaegne rakendamine. Muudatustega antakse juhiseid selle kohta, kuidas otsustada, milline informatsioon on avalikustamiseks piisavalt oluline. IAS 1 muudatustega asendatakse nõue avalikustada 'peamised' arvestuspõhimõtted nõudega avalikustada 'olulisemad' arvestuspõhimõtted. Rakendusjuhendisse on lisatud ka täpsemad suunised ja näited, mis peaksid aitama otsustada, milline informatsioon on avalikustamiseks piisavalt oluline. Juhtkonna hinnangul muudatus finantsaruannetele olulist mõju ei avalda.

- **IAS 8 „Arvestusmeetodid, arvestushinnangute muutused ja vead“ muudatused: arvestushinnangute mõiste**

Muudatusi kohaldatakse 1. jaanuaril 2023 või hiljem algavatele aruandeperioodidele, samuti on lubatud ennetähtaegne rakendamine. Muudatused puudutavad kõiki 1. jaanuaril 2023 või hiljem arvestuspõhimõtetes ja arvestushinnangutes toimuvaid muutusi. Uue definitsiooni kohaselt on arvestushinnang raamatupidamise aastaaruandes kajastuv rahaline summa, mille mõõtmisel esineb hinnangu ebakindlus ning mis ei tulene eelneva perioodi vigade korrigeerimisest. Samuti täpsustatakse muudatustega, mis on arvestushinnangute muutused ning kuidas need erinevad muutustest arvestuspõhimõtetes ja vigade korrigeerimisest. Juhtkonna hinnangul muudatus finantsaruannetele olulist mõju ei avalda.

- **IAS 12 „Tulumaks“ muudatused: edasilükkunud tulumaks, mis on seotud ühest tehingust tulenevate varade ja kohustistega**

Muudatusi kohaldatakse 1. jaanuaril 2023 või hiljem algavatele aruandeperioodidele, samuti on lubatud ennetähtaegne rakendamine. Muudatustega kitsendatakse ja selgitatakse esmase kajastamise erandi rakendusala ning täpsustatakse, kuidas peaksid ettevõtted arvestama edasilükkunud tulumaksu, mis on seotud ühest tehingust tulenevate varade ja kohustistega, nagu rendilepingud ja eemaldamise kohustused. Muudatustega selgitatakse, et kui kohustise arveldamiseks tehtavad maksed saab maksustamisel maha arvata, tuleb kohaldatavaid maksuseadusi arvesse võttes otsustada, kas sellised mahaarvamised omistatakse maksustamise eesmärgil kohustisele või sellega seotud varale. Muudatuste kohaselt ei saa rakendada esmase kajastamise erandit tehingutele, mille esmasel kajastamisel tekkiy mahaarvatav ja maksustatav

ajutine erinevus on võrdsed. Seda saab kasutada vaid juhul, kui renditava vara ja rendikohustise (või eemaldamiskohustise ja eemaldatava vara) kajastamisel tekkiv mahaarvatav ja maksustatav ajutine erinevus ei ole võrdsed. Juhtkonna hinnangul muudatus finantsaruannetele olulist mõju ei avalda.

- **IAS 1 „Finantsaruannete esitamine“ muudatused: kohustiste liigitamine lühi- või pikaajalisteks**

Muudatusi kohaldatakse 1. jaanuaril 2024 või hiljem algavatele aruandeperioodidele tagasiulatuvalt vastavalt standardile IAS 8, samuti on lubatud ennetähtaegne rakendamine. Muudatustega soovitakse täpsustada standardis IAS 1 kohustiste lühi- ja pikaajaliseks liigitamiseks toodud põhimõtteid. Muudatustega selgitatakse, mida tähendab õigus lükata arveldamine edasi ja nõue, et see õigus peab eksisteerima aruandeperioodi lõpus, ning täpsustatakse, et kohustiste lühi- ja pikaajaliseks liigitamist ei mõjuta ei juhtkonna kavatsus ega ka tehingu vastaspoolele väljastatud optsioonid, mis võivad viia kohustuse arveldamiseni ettevõtte enda omakapitaliinstrumentide üleandmise teel. Samuti täpsustatakse muudatuses, et kohustiste liigitamist mõjutavad vaid need lepingutingimused, mida ettevõtte peab täitma kas aruandekuupäeval või enne seda. Täiendavat informatsiooni tuleb avalikustada ka sellistest laenulepingutest tulenevate pikaajaliste kohustiste kohta, kus nõutakse lepingutingimuste täitmist 12 kuu jooksul pärast aruandeperioodi lõppu. EL ei ole kõnealuseid muudatusi veel heaks kiitnud. Juhtkonna hinnangul muudatus finantsaruannetele olulist mõju ei avalda.

- **IFRS 16 „Rendiarvestus“ muudatused: rendikohustised müügi-tagasirendi tehingutes**

Muudatusi kohaldatakse 1. jaanuaril 2024 või hiljem algavatele aruandeperioodidele, samuti on lubatud ennetähtaegne rakendamine. Muudatuste eesmärk on täpsustada standardis IFRS 16 müüja-rentniku poolt müügi-tagasirendi tehingust tuleneva rendikohustise mõõtmisel rakendatavaid kajastamisnõudeid, muutmata seejuures müügi-tagasirendi tehingutega mitteseotud rendilepingute arvestust. Täpsemalt peab müüja-rentnik tegema 'rendimaksed' või 'muudetud rendimaksed' kindlaks nii, et ta ei kajastaks kasumit ega kahjumit talle kasutusõigusega alles jäänud varalt. Nende nõuete rakendamine ei takista müüja-rentnikul kajastamast kasumiaruandes rendi osalisest või täielikust lõpetamisest tulenevat kasumit või kahjumit. Müüja-rentnik peab rakendama muudatust tagasiulatuvalt vastavalt standardile IAS 8 kõigi müügi-tagasirendi tehingute suhtes, mis on tehtud pärast esmase rakendamise kuupäeva, milleks loetakse selle aruandeperioodi algust, kus majandusüksus IFRS 16 esmakordselt rakendas. EL ei ole kõnealuseid muudatusi veel heaks kiitnud. Juhtkonna hinnangul muudatus finantsaruannetele olulist mõju ei avalda.

- **IFRS 10 „Konsolideeritud finantsaruanded“ ja IAS 28 „Investeeringud sidus- ja ühisettevõtetesse“ muudatused: varade müügi ja üleandmise tehingud investori ning tema sidus- või ühisettevõtete vahel**

Muudatuses käsitletakse ebakõlasid IFRS 10 ja IAS 28 nõuete vahel, mis puudutavad varade müügi ja üleandmise tehinguid investori ning tema sidus- või ühisettevõtete vahel. Muudatuste tulemusena kajastatakse kasumeid ja kahjumeid äritegevuseks kvalifitseeruvate varadega tehtavate tehingute puhul täies ulatuses (sõltumata sellest, kas neid hoitakse tüürettevõttes või mitte). Kasumeid ja kahjumeid äritegevuseks mitte kvalifitseeruvate varadega tehtavate tehingute puhul kajastatakse osaliselt ka siis, kui kõnealuseid varasid hoitakse tüürettevõttes. 2015. aasta detsembris lükkas IASB muudatuse jõustumise kuupäeva määramata ajaks edasi, et oodata ära oma kapitaliosaluse meetodit käsitleva uuringu tulemused. EL ei ole kõnealuseid muudatusi veel heaks kiitnud. Juhtkonna hinnangul muudatus finantsaruannetele olulist mõju ei avalda.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt Eesti äriseadustikule kinnitatakse juhatuse poolt koostatud ja nõukogu poolt heaks kiidetud majandusaasta aruanne, mis sisaldab ka raamatupidamise aastaaruannet, aktsionäride üldkoosolekul. Aktsionäride üldkoosolekul on õigus juhatuse poolt koostatud ja esitatud majandusaasta aruannet mitte heaks kiita ja nõuda uue aruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande avalikustamine on juhatuse poolt heaks kiidetud 02.03.2023.a.

Olulised raamatupidamislikud hinnangud

Rahvusvaheliste Finantsaruandluse Standardite (IFRS) nõuetele vastava raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatakse juhtkonnapoolseid raamatupidamislikke hinnanguid, mis mõjutavad varade ja kohustuste kajastamise põhimõtteid ja väärtust bilansipäeval, tingimuslike varade ja kohustuste esitamise viisi, lähtudes nende realiseerumise tõenäosusest ning aruandeperioodi tulusid ja kulusid. Samuti tuleb juhtkonnal teha arvestuspõhimõtete valiku ja rakendamisega seotud otsuseid. Juhatuse poolseid otsuseid ja hinnanguid on järjepidevalt üle vaadatud ning need põhinevad ajaloolisel kogemusel ning muudel asjaoludel, mille hulka kuuluvad ka sellised prognoosid tulevaste perioodide sündmuste suhtes, mida peetakse olemasolevate tingimuste juures mõistlikeks.

Valdkonnad, mis on seotud olulisemate või keerukamate juhatuse otsuste ja hinnangutega ning mis omavad olulist mõju raamatupidamise aastaaruandele, on materiaalse põhivara eluea ja kaetava väärtuse määramine (kajastatud lisas 8 ja lisas 1 alalõigus "Materiaalne põhivara") ja varude neto realiseerimisväärtuse määramine (kajastatud lisas 6).

Juhatuse hinnangul ei olnud aruandeperioodil indikatsioone vara väärtuse languse kohta ning sellel põhjusel puudub vajadus varade väärtuse testi koostamiseks ning põhivarade allahindluseks. Samadel põhjustel ei hinnatud vara kaetavat väärtust ka 2021. aastal.

Varude väärtuste hindamine toimub üks kord aastas aastainventuuride käigus, kus indentifitseeritakse mittekvaliteetsed ja kasutamiskõlbmatud varud. Varude mahakandmiskulud kantakse jooksva perioodi kuludesse. Varude allahindlust üldjuhul ei tehta kuna pikaajaliselt säilitatavad ja kasutamata varud puuduvad. Allahindluse vajadusel tuleb jälgida järgmisi asjaolusid: varud on riknenenud või nende füüsiline seisund on halvenenud, sarnaste varuobjektide turuhind on langenud või teatud varuobjekte ei ole pikema aja vältel suudetud kasutada ega müüa ning kaheldakse selles mõistliku aja vältel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro, mis on ka käesoleva aruande esitusvaluutaks. Kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga fikseeritud euro vahetuskursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised finantsvarad ja -kohustised on ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga fikseeritud vahetuskursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumi- ja muu koondkasumiaruandes vastava perioodi tuluna ja kuluna.

Finantsvarad ja –kohustised

Finantsvaradeks loetakse raha ja lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muud finantsvara. Finantsvarad klassifitseeritakse järgmistesse mõõtmiskategooriatesse: varad, mida kajastatakse korrigeeritud seotusmaksumuses ja varad, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande ja varad, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi muu koondkasumiaruande. Klassifitseerimine sõltub Ettevõtte ärimudelist finantsvarade haldamisel ning rahavoogude lepingulistest tingimustest.

Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval ehk kuupäeval, millal Ettevõtte võtab endale vara ostmise või müümise kohustuse.

Finantsvarad võetakse esmalt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on vara eest makstud tasu õiglase väärtus, välja arvatud juhul, kui tegemist on nõudega ostjate vastu, millel puudub oluline rahastamiskomponent ja mida algselt mõõdetakse tehinguhinnas.

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsseisundi aruandes kajastatud finantsvarad raha, nõuded ja pikaajalised nõuded liigitatakse finantsvara kategooriasse korrigeeritud soetusmaksumuses või õiglases väärtuses sõltuvalt finantsvarade haldamisest ning rahavoogude lepingulistest tingimustest.

Lühiajalised nõuded ostjate vastu võetakse arvele nende õiglases väärtuses ning edaspidi kajastatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Pikaajalise nõudena kajastatakse nõuded, mille laekumise tähtaeg ületab 12 kuud. Pikaajalisi nõudeid hinnatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuetelt saadud intressid kajastatakse perioodi kasumi koosseisus.

Laekumata nõudeid hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta ja kliendiga sõlmitud lepinguid. Kui esineb tunnuseid, mis viitavad, et nõuete väärtus on vähenenud, tuleb nõue alla hinnata eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse jooksva perioodi kasumi- ja muu koondkasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte mõõdab väärtuse langust järgmiselt:

nõudeid ostjate vastu, mis võrdub eluea jooksul oodatavate krediidikahjumitega;

kõigi muude finantsvarade puhul 12 kuu jooksul oodatavate krediidikahjumite summas, kui krediidirisk ei ole pärast esmast kajastamist märkimisväärselt suurenenud. Kui risk on märkimisväärselt suurenenud, mõõdetakse krediidikahjumit summas, mis võrdub eluea jooksul oodatavate krediidikahjumitega.

Finantskohustisteks loetakse lepingulisi kohustisi tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid. Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad, sihtfinantseerimine ja muud võlad) võetakse algselt arvele nende õiglases väärtuses, mille hulka kuuluvad tehingukulud. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse finantsseisundi aruandes maksmisele kuuluvas summas.

Viitvõlgadena on kajastatud lepingu või mõne muu alusdokumendi alusel tekkepõhiselt arvestatud võlad, mis tasutakse järgmisel perioodil.

Sihtfinantseerimise kohustisena on kajastatud palgatoetus Töötukassaga sõlmitud halduslepingu alusel kuni kokku lepitud tingimused on täidetud. Seejärel kajastatakse tegevuse sihtfinantseering tuluna. Juhul, kui palgatoetusega seotud tingimused ei ole täidetud, tuleb palgatoetus tagasi maksta.

Finantskohustiste kajastamine lõpetatakse siis, kui kohustis on tasutud, tasaarveldatud finantsnõudega (aluseks leping või kokkulepe), tühistatud või aegunud.

Võlad tarnijatele ja muud võlad liigitatakse finantskohustiste kategooriasse finantskohustised korrigeeritud soetusmaksumuses.

Pikaajaliste kohustistena on aruandes kajastatud kapitalirendi- ja laenukohustised, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale aruandekuupäeva.

Kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustiseks, on avalikustatud aastaaruande lisas tingimuslik tulumaksukohustis.

Raha ja rahavoogude aruanne

Raha ja raha lähendid koosnevad pangakontol olevast rahast. Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja –väljamaksetena.

Varud

Ostetud kaubad, toore ja materjal võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb toodangu valmistamisega seotud otsestest ja kaudsetest kuludest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varude kulukskandmisel kasutatakse partii põhist FIFO soetushinna meetodit. Varud hinnatakse finantsseisundi aruandes lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetus- või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Kulumi arvestust alustatakse hetkest kui põhivara on oma eeldatud kasutusvalmiduses ning arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kulumit hakatakse arvestama põhivara arvele võtmise kuust. Amortiseeritakse soetusmaksumuse ja kasuliku eluea lõpus oleva eeldusliku jääkväärtuse vahet. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt:

- ehitised ja rajatised – 2-25% aastas;
- masinad ja seadmed – 5-25% aastas;
- muu materiaalne põhivara – 20-30% aastas.

Individuaalselt oluliste komponentide puhul määratakse amortisatsioonimäär igale varaobjektile eraldi, lähtudes objekti eeldatavast kasulikust elueast.

Põhivara eeldatavat kasulikku eluiga inventeeritakse aastainventuuri käigus, hilisemate kulutuste arvelevõtmisel ja oluliste muutuste korral arenguplaanides, aga vähemalt kord iga aruandeperioodi lõpus. Kui vara hinnanguline kasulik eluiga erineb oluliselt eelnevalt kehtestatud, kajastatakse see raamatupidamisliku hinnangu muutusena, muutes vara järelejäänud kasulikku eluiga, mille tulemusena muutub järgmistel perioodidel varale arvestatav kulum.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara finantsseisundi aruandes kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Laenukasutuse kulutusi, sealhulgas tasutud intresse, ei ole arvestatud kapitaliseeritud objektide soetusmaksumuses vaid on kajastatud perioodi jooksvates kuludes.

Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Vara väärtuse langus

Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad soetusmaksumuse meetodil kajastatavate materiaalsete põhivarade väärtuse langusele. Juhul, kui Ettevõtte juhtkonnal on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle aruande väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test.

Vara väärtuse testi käigus leitakse vara kaetav väärtus. Juhul, kui väärtuse test ei ole teostatav üksiku varaobjekti osas, viiakse väärtuse test läbi väikseima varade grupi, kuhu see vara kuulub, ehk raha teeniva üksuse kohta.

Kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga, vara neto müügihinnast ja kasutusväärtusest. Kasutusväärtus on vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist eeldatavalt saadavate rahavoogude nüüdisväärtus, kasutades diskontomäärana sarnase riskitasemega investeeringute oodatavat tulusust.

Vara hinnatakse alla kaetavale väärtusele juhul, kui vara kaetav väärtus on väiksem selle vara aruandelisest jääkmaksumusest. Allahindlus kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi kuluna kasumi- ja muu koondkasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus".

Alla hinnatud varade osas hinnatakse igal aruandekuupäeval, kas vara kaetav väärtus on tõusnud ja selleks viiakse läbi vara väärtuse test. Kui vara väärtuse testi tulemusel ilmneb, et vara kaetav väärtus on tõusnud ja varasema allahindluse kajastamine ei ole enam põhjendatud, siis suurendatakse vara aruandelist maksumust. Aruande maksumuse ülempiiriks on vara jääkmaksumus, mis oleks kujunenud, arvestades vahepeelsel perioodil normaalset amortisatsiooni.

Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeperioodi kasumi- ja muu koondkasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus" kulu vähendamisena.

Kajastamise lõpetamine

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või kasutuselt eemaldamisel.

Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumi- ja muukoondkasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud"

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Finantsseisundi aruandes kajastatakse immateriaalset põhivara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja allahindlused. Immateriaalse põhivara all kajastatakse soetatud tarkvara, mis on piiratud kasuliku elueaga. Kasulikuks elueaks on juhtkonna hinnangul 10 aastat. Ettevõtte ei olnud aruandeperioodil ega ka võrdlusperioodil määramata kasuliku elueaga immateriaalset põhivara.

Ettevõtte kapitaliseerib arendusväljaminekuid, mida tehakse uute toodete väljatöötamiseks, kujundamiseks ja testimiseks. Arendusväljaminekute kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta, on olemas tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks, Kontsern suudab loodavat vara müüa ning immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik hinnata. Arendusväljaminekute kulutusi hakatakse amortiseerima, kui arendatavatest toodetest tekib müügitulu.

Rendiarvestus

Ettevõtte rendileandjana

Väljarenditud vara (ruumid) kajastatakse finantsseisundi aruandes tavakorras, analoogiliselt muule aruandes kajastatavale varale. Rendimaksed kajastatakse lineaarselt tuluna kogu rendiperioodi jooksul. Renditulu kajastub kasumi- ja muu koondkasumiaruandes real „muud tulud“, kuivõrd tegemist ei ole Ettevõtte põhitegevusega seotud tegevusega.

Ettevõtte rentnikuna

Kõik rendid (kinnistu, valveseadmed, sõiduk) kajastatakse finantsseisundi aruandes rendivara ja rendikohustisena.

Rendivarad ja -kohustised kajastatakse finantsseisundi aruandes rendimaksete nüüdisväärtuses.

Rendikohustiste nüüdisväärtuse leidmisel kasutatakse diskontomäärana Eesti Panga poolt kinnitatud töötlevale tööstusele antud laenude intressimäär kuue kuu keskmist. Diskontomäär ei muudeta rendiperioodi jooksul. Rendikohustist vähendatakse rendimaskete tegemisel rendimakse

nüüdisväärtuses. Rendikohustise intressid kajastatakse kasumi- ja muu koondkasumiaruandes perioodi finantskuluna. Rentnik arvestab kasutamissoiguse esemeks oleva vara kulumit alates rendiperioodi algusest kuni alusvara kasuliku eluea või rendiperioodi lõpuni olenevalt sellest, kumb saabub varem. Muutuvad rendimaksed kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodis.

Rendivarad amortiseeritakse lineaarselt rendiperioodi jooksul.

Juhul, kui muutub olemasoleva rendilepingu periood või maksete suurus, korrigeeritakse rendikohustist ja vastavat rendivara uue diskontomääraga. Diskontomäär ei muudeta, kui rendimaksete muutus tuleneb alusindeksi (näiteks THI) muutusest või eeldatava jääkmaksumuse hinnangus.

Lühiajalised (lühemad kui 12 kuud) ja väikese maksumusega varade rendid kajastatakse lineaarselt kuluna rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Laenukasutuse kulutused

Üldotstarbelised ja kindla otstarbega laenukasutuse kulutused, mis on otseselt seotud tingimustele vastavate varade soetamise või ehitamisega, milleks on vara, mille otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimine võtab olulisel määral aega, lisatakse varaobjektide soetusmaksumusse kuni hetkeni, mil varad on valmis nende ettenähtud kasutuseks.

Kõik muud laenukasutuse kulutused kajastatakse kasumi- ja muu koondkasumiaruandes kuludena nende tekkimise perioodil.

Ettevõtte tulumaks

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid (erisoodustused, kingitused, annetused, vastuvõtukulud, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksed, seotud isikute vaheliste tehingute väärtuste vahe, saamata tulu või kandmata kulu – vt lisa nr. 19), mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Dividendide regulaarsetele väljamaksetele on võimalik rakendada maksumäär 14/86. Seda soodsamat maksumäärat saab kasutada dividendimaksale, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga.

Varjatud kasumi väljaviimisel, näiteks kontserniettevõtjale laenu andmine kauemaks kui 48 kuud, tuleb tõendada laenu saaja tagasimaksmist ja tagasimakse võimekust või tasuda laenu summalt tulumaks. Laenud omanikule ja kontserniettevõtjale tuleb deklareerida.

Dividendide maksmisega või muude jääkosaluse väljamaksete tegemisel kaasnev tulumaks kajastatakse väljakuulutamise hetkel kasumi- ja muu koondkasumiaruandes kuluna.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustis, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisega, on toodud lisa 22.

Eesti maksusüsteemi eripärast, ei esine Eestis registreeritud ettevõtetel üldjuhul erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki edasilükkunud tulumaksukohustisi ega -varasid. Eesti ettevõttega seotud edasilükkunud tulumaksukohustise kajastamine toimub kontserni emaettevõtte tasemel. Edasilükkunud tulumaksukohustus kajastatakse omakapitali instrumentidega seotud maksustavate ajutiste erinevuste osas, välja arvatud juhul, kui kontsern suudab kontrollida maksustatavate ajutiste erinevuste tühistumise ajastamist ja nende tühistumine ettenähtavas tulevikus ei ole tõenäoline.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas emaettevõtjat ja omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Hüvitised töötajatele

Töötajate lühiajalised hüvitised hõlmavad töötajatega seotud tasusid-boonuseid, mis eeldatavasti makstakse välja 12 kuu jooksul pärast selle aastase aruandeperioodi lõppu, mil töötajad olid asjakohases tööalases teenistuses.

Kohustused maksta töölepingute lõppemisel hüvitisi üle seaduses sätestatud määrade puuduvad.

Tulude arvestus

Müügitulu on tulu, mis tekib Ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus. Müügitulu kajastatakse varem kokku lepitud tehinguhinnas. Tehinguhind on tasu, mida Ettevõttel on õigus saada kaupade kliendile üleandmise eest. Müügitulu kajastatakse siis, kui kontroll kauba üle antakse kliendile. Toodangu müügilepingus emaettevõttega on kogu toodetud ja müüdud toodete omandiõiguse ülemineku tarneklausliks FCA Tallinn. Kauba transpordi organiseerib emaettevõtte. Müük toimub vastavalt igakuistele tellimusplaanidele ja kinnitatud hinnakirjale. Kuna olulisi kauba tagastusi ei ole varasematel perioodidel olnud, on väga tõenäoline, et kajastatud tulu ei pea olulisel määral tühistama. Müüdud kaupade tagasi võtmise kohustus võib tekkida vaid kvaliteedi reklamatsiooni olukorras.

Kuna kaupade üleandmise ning kliendilt makse saamise vaheline periood on lühiajaline ja müügihind ei sisalda finantseerimise tegurit, ei korrigeerita tehinguhinda raha ajaväärtuse vms mõju osas.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Eraldised

Kasumiosaluse plaani ja boonusskeemi kohane kohustus tuleneb tööalasest teenistusest, mitte tehingutest ettevõtte omanikega. Seepärast kajastab ettevõtte kasumiosaluse plaanide ja boonusskeemide väljaminekuid kuluna, mitte kasumi jagamisena.

Ettevõtte nõukogu ettepanekul ei jagata 2022 aasta tulemuste eest järgmisel perioodil boonuseid ettevõtte kasumist. 2021 aastal jagati aasta heade tulemuste eest järgmisel aruandeperioodil teatud osa ettevõtte kasumist boonusteks. Selleks kajastati finantsseisundi aruandes seisuga 31.12.2021 kohustis ja aruandeperioodi kulu summas 475 000 eurot. Aruandeperioodil on seisuga 31.12.2021 moodustatud eraldis kasutatud.

Eraldist kasutatakse ainult boonuste väljamaksmiseks. Lühiajalist kohustist ei diskonteerita.

Omakapital

Kohustuslik reservkapital peab Eesti Vabariigis kehtiva äriseadustiku kohaselt moodustama vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist. Antud kohustus on Ettevõttel täidetud.

Kohustuslikku reservkapitali ei või dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada akumuliseerunud kahjumite katmiseks juhul, kui kahjumite katmiseks ei piisa vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks fondi emissiooni teel.

Ettevõttel on täiendavalt 1995. aastal moodustatud jaotamata kasumist Muu reserv summas 68 143 eurot. Reservi moodustamise aluseks oli Põhikiri ja selle eesmärk oli luua täiendav reserv ootamatute kulude katteks. Reservi kasutamine on lubatud vaid Aktsionäri otsusega.

Aruandeaastal reservkapitali ei suurendatud (2021 : 0 eurot).

Aruandekuupäevajärgsed sündmused

Aruandeaasta raamatupidamise aastaaruanne kajastab olulisi vara ja kohustiste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmsid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikus ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulised aruandekuupäevajärgsed sündmused, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha ja raha lähendid

	Lisa	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskonto	21	16 645	58 413

Lisa 3 Nõuded

	Lisa	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ostjate vastu		591	1 270
Nõuded emaettevõtja ja teiste kontserni ettevõtjate vastu	20	479 702	622 036
Muud lühiajalised nõuded		0	82
Nõuded kokku (lisa 21)		480 293	623 388

Tunnuseid, mis viitaksid, et nõuete väärtus on vähenenud, ei ole ilmnenud ja seega ei ole toimunud nõuete allahindamist ega ka maha kandmist aruandeperioodidel 2022 ja 2021.

Lisa 4 Ettemaksed

	Lisa	31.12.2022	31.12.2021
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	47 200	61 782
Muud ettemakstud kulud		19 377	36 413
Ettemaksed kokku		66 577	98 195

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

Maksu liik	Lisa	31.12.2022		31.12.2021	
		Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		47 200	0	61 782	0
Sotsiaalmaks		0	53 195	0	52 450
Üksikisiku tulumaks		0	46 758	0	45 852
Ettevõtte tulumaks		0	1 188	0	1 234
Töötuskindlustusmakse		0	3 225	0	2 943
Kogumispensioni makse		0	1 483	0	1 643
Kokku	4, 11	47 200	105 849	61 782	104 122

Vaata lisa nr. 1, Ettevõtte tulumaks

Lisa 6 Varud

Varud	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	1 133 960	1 182 957
Valmistoodang	0	0
Lõpetamata toodang	49 263	31 498
Varud kokku	1 183 223	1 214 455

Tootmiseks ja realiseerimiseks kõlbmatuid materjale ja valmistoodangut on maha kantud 2022. aastal 10 418 euro väärtuses (2021: 11 244 eurot).

Lisa 7 Pikaajaline nõue

2010. aastal müüdi Tallinna Farmaatsiatehase AS-le kuuluv kinnistu Tondi 33 Trio Investeringen OÜ-le hinnaga 2 847 036 eurot esialgse tasumistähtajaga 01.08.2013, mida pikendati kuni 31.01.2034. Intressimäär on 5% aastas.

Seisuga 31.12.2022 oli pikaajaline nõue Trio Investeringen OÜ vastu 2 200 000 eurot (31.12.2021: 2 200 000 eurot). Vt ka lisa 20.

Nõue Trio Investeringen OÜ vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Juhatuse hinnangul ei ole vaja allahindlust teha, selle osas vt. lisa 20.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitus	Ette-maksed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2020	372 614	1 717 542	179 433	1 828 758	1 429 870	5 528 217
Ostud ja parendused	1 165	88 116	10 931	223 421	782 903	1 106 536
Ümberklassifitseerimised	7 193	111 646	25 910	0	(144 749)	0
Müügid ja mahakandmised	0	(22 088)	(1 267)	0	0	(23 355)
Soetusmaksumus 31.12.2021	380 972	1 895 216	215 007	2 052 179	2 068 024	6 611 398
Ostud ja parendused	40 409	130 471	5 760	101 024	85 417	363 081
Ümberklassifitseerimised	2 089 597	274 016	79 364	(2 090 228)	(352 749)	0
Müügid ja mahakandmised	0	(6 890)	(2 018)	0	0	(8 908)
Soetusmaksumus 31.12.2022	2 510 978	2 292 813	298 113	62 975	1 800 692	6 965 571
Akumuleeritud kulum 31.12.2020	221 788	1 224 207	116 092	0	0	1 562 087
Amortisatsioonikulu	14 588	71 652	16 069	0	0	102 309
Müügid ja mahakandmised	0	(22 193)	(1 267)	0	0	(23 460)
Akumuleeritud kulum 31.12.2021	236 376	1 273 666	130 894	0	0	1 640 936
Amortisatsioonikulu	16 751	93 583	21 474	0	0	131 808
Müügid ja mahakandmised	0	(6 890)	(2 018)	0	0	(8 908)
Akumuleeritud kulum 31.12.2022	253 127	1 360 359	150 350	0	0	1 763 836
Jääkmaksumus 31.12.2021	144 596	621 550	84 113	2 052 179	2 068 024	4 970 462
Jääkmaksumus 31.12.2022	2 257 851	932 454	147 763	62 975	1 800 692	5 201 735

Seisuga 31.12.2022 on Ettevõttel täielikult amortiseerunud, kuid kasutusel olevat materiaalsel põhivara soetusmaksumuses 634 649 eurot (31.12.2021: 589 462 eurot).

2022. aastal materiaalsel põhivara ei müüdnud (2021: 0 eurot).

2022. aastal on soetatud põhivara ematavõtetest saadud laenu 0 eurot (2021: 819 330). Lisa nr. 20 Laenukasutuse kulutusi, sealhulgas tasutud intresse, ei ole arvestatud kapitaliseeritud objektide soetusmaksumuses vaid on kajastatud perioodi jooksvates kuludes.

Lisa 9 Rendid*Ettevõtte kui rentnik*

Ettevõtte rendib kinnistut, millega tehti Trio Investeringen OÜ-ga müügi-tagasirendi tehing. Leping Trio Investeringen OÜ-ga pikendati veebruaris 2019 kuni 01.02.2034. Ajavahemikul 2010-2018 kajastati rendimakseid perioodikuluna rendimaksete summas. Maa ja ehitiste grupis kajastatakse rendivarana kinnistut, masinate ja seadmete grupis autot, muude rendivarade grupis valvaseadmeid.

Rendivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muud	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2020	2 308 233	7 370	35 483	2 351 086
Soetusmaksumus 31.12.2021	2 308 233	7 370	35 483	2 351 086
Korrigeerimine	0	1	0	1
Soetusmaksumus 31.12.2022	2 308 233	7 371	35 483	2 351 087
Akumuleeritud kulum 31.12.2020	309 922	4 422	4 402	318 746
Amortisatsioonikulu	152 737	2 211	11 828	166 776
Akumuleeritud kulum 31.12.2021	462 659	6 633	16 230	485 522
Amortisatsioonikulu	152 737	738	11 828	165 303
Akumuleeritud kulum 31.12.2022	615 396	7 371	28 058	650 825
Jääkmaksumus 31.12.2020	1 998 311	2 948	31 081	2 032 340
Jääkmaksumus 31.12.2021	1 845 574	737	19 253	1 865 564
Jääkmaksumus 31.12.2022	1 692 837	0	7 425	1 700 262

2022. aastal rendivara müüki ei toimunud (2021: 0 eurot).

Rendikohustis

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu	Kokku
Saldo 31.12.2020	2 042 338	4 034	31 252	2 077 624
Intressikulu	49 534	65	635	50 234
Rendimaksud	(183 182)	(1 776)	(12 290)	(197 248)
Saldo 31.12.2021	1 908 690	2 323	19 597	1 930 610
Intressikulu	46 154	125	340	46 619
Rendimaksud	(183 182)	(1 843)	(12 289)	(197 314)
Saldo 31.12.2022	1 771 662	605	7 648	1 779 915

Lisaks rendib Ettevõtte dokumendihalduse programmi Amphora ja palgaarvestusprogrammi Merit Palk ning sõiduaautosid.

Lühiajalise ja ebaolulise maksumusega vara kasutusrendikulu 2022. aastal oli 11 372 eurot (2021: 11 029 eurot). Vt ka lisa 17.

Vara kasutusrendi kulud

	2022	2021
Amortisatsioonikulu	165 303	166 777
Intressikulu	46 619	50 234
Lühiajaliste rentide kulu	11 372	11 029
Vara kasutusrendikulud kokku	223 294	228 040

Ettevõtte kui rendileandja

Ettevõtte rendib kontoriruumi. Renditulu kajastatakse kasumi- ja muu koondkasumiaruande muudes tuludes lineaarselt tuluna kogu rendiperioodi jooksul. Vt lisa 20.

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

	Tarkvara	Ettemaks	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2020	20 045	0	20 045
Ostud ja parendused	0	24 556	24 556
Müügid ja mahakandmised	(10 961)	0	(10 961)
Soetusmaksumus 31.12.2021	9 084	24 556	33 640
Ostud ja parendused	0	16 262	16 262
Soetusmaksumus 31.12.2022	9 084	40 818	49 902
Akumuleeritud kulum 31.12.2020	11 415	0	11 415
Amortisatsioonikulu	909	0	909
Müügid ja mahakandmised	(10 961)	0	(10 961)
Akumuleeritud kulum 31.12.2021	1 363	0	1 363
Amortisatsioonikulu	908	0	908
Akumuleeritud kulum 31.12.2022	2 271	0	2 271
Jääkmaksumus 31.12.2020	8 630	0	8 630
Jääkmaksumus 31.12.2021	7 721	24 556	32 277
Jääkmaksumus 31.12.2022	6 813	40 818	47 631

Immateriaalse põhivara amortisatsioon kajastatakse kasumi- ja muu koondkasumiaruande kirjel „Põhivara kulum ja väärtuse langus“.

Immateriaalset põhivara 2022 aastal ei müüdud (2021: 0).

Lisa 11 Võlad hankijatele ja muud võlad

	Lisa	31.12.2022	31.12.2021
Võlad tarnijatele	20	205 418	306 568
Maksuvõlad	5	105 849	104 122
Võlad töövõtjatele		139 608	147 904
Eraldised		0	475 000
Võlad ja ettemaksed kokku		450 875	1 033 594

Lisa 12 Aktsiakapital

Seisuga 31.12.2022 ja 31.12.2021 oli Ettevõtte täielikult sissemakstud aktsiakapitali väärtuseks 875 000 eurot, mis koosnes 1 250 000 ühte liiki nimelistest aktsiatest nimiväärtusega 0,70 eurot. Iga aktsia annab aktsionärile ühe hääle, andes õiguse osaleda aktsionäride üldkoosolekul ning kasumi ja aktsaseltsi lõpetamisel allesjäänud vara jaotamisel, samuti muud seaduses ja põhikirjas ettenähtud õigused.

Lisa 13 Reservid

Kohustuslik reservkapital seisuga 31.12.2022 ja 31.12.2021 oli 87 500 eurot. Vastavalt äriseadustiku nõuetele on reservkapitali kohustuslikuks suuruseks 1/10 aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks või aktsiakapitali suurendamiseks. Kohustuslikust reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Muudeks reservideks oli eraldatud 1995. aasta kasumist 68 143 eurot. Reservi moodustamise aluseks oli Põhikiri ja selle eesmärk oli luua täiendav reserv ootamatute kulude katteks. Reservi kasutamine on lubatud vaid Aktsionäri otsusega. Aruandeaastal reservkapitali ei suurendatud (2021:0 eurot).

Lisa 14 Müügitulu

Alljärgnevalt on kajastatud lepingulistelt klientidelt saadud müügitulu.

Geograafiliselt	2022	2021
Läti	5 074 097	5 995 908
Eesti	1 201	2 272
Müügitulu kokku	5 075 298	5 998 180

Tegevusalade järgi	2022	2021
Ravimite ja kosmeetikavahendite tootmine	5 035 733	5 849 967
Arendustegevus	0	23 091
Jaemüük	39 565	125 122
Müügitulu kokku	5 075 298	5 998 180

Lisa 15 Muud äritulud

	2022	2021
Rendi- ja üüritulu	9 316	8 406
Muud	17 785	10 985
Muud äritulud kokku	27 101	19 391

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2022	2021
Toore ja materjal	(1 559 013)	(2 113 915)
Energia ja vesi	(266 748)	(162 042)
Kaubad müügiks	(38 211)	(120 271)
Muud materjalikulud	(24 496)	(33 789)
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	(1 888 468)	(2 430 017)

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

	Lisa	2022	2021
Rent	9	(11 372)	(11 029)
Ostetud teenused		(112 340)	(105 173)
Remont		(67 498)	(73 172)
Koolitus- ja konsultatsioonid		(14 521)	(21 100)
Transport		(23 494)	(28 427)
Lähetused		(3 444)	(4 978)
Mitmesugused tasud		(1 323)	(2 281)
Uurimis- ja arenduskulud		(1 935)	(2 594)
Esinduskulud		(1 857)	(2 415)
Bürookulud		(3 034)	(4 538)
Muud kulud		(15 372)	(32 041)
Mitmesugused tegevuskulud kokku		(256 190)	(287 748)

Lisa 18 Tööjõukulud

	2022	2021
Palgakulu	(1 727 540)	(2 062 733)
Puhkustasude reservi muudatus	3 405	(5 047)
Töötajatega seotud kulutused	(10 700)	(8 540)
Sotsiaalmaksud	(360 735)	(336 902)
Tööjõukulud kokku	(2 095 570)	(2 413 222)

Ettevõttes töötas 2022. aastal keskmiselt taandatuna täistööajale 44,9 töötajat, neist spetsialistide ja juhtide ametikohal 31,5. 2021. aastal töötas keskmiselt 47,5 töötajat, neist spetsialistide ja juhtide ametikohal 31.

Lisa 19 Muud ärikulud

	2022	2021
Liikmemaksud	(5 025)	(5 202)
Ettevõtte tulumaks	(3 803)	(3 947)
Muud ärikulud	(615)	(1 439)
Muud äritulud kokku	(9 443)	(10 588)

Ettevõtte tulumaks koosneb aruandeperioodil arvestatud tulumaksust erisoodustustelt, kingitustelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ja seotud isikute vaheliste tehingute väärtuste vahest, saamata tulu või kandmata kulu summalt (TuMS § 48-52).

Lisa 20 Tehingud seotud osapooltega

Tehingute seotud osapoolteks on emaettevõtte Grindeks JSC, kes konsolideerib Tallinna Farmaatsiatehase AS-i finantsnäitajad oma aruandluses.

Tehingute liik ja maht

Seotud osapool	Lisa	Ost		Müük	
		2022	2021	2022	2021
JSC Grindeks-emaettevõtte		82 058	899 565	5 108 990	6 025 273
<i>sellest kaup</i>		29 640	66 051	5 074 096	5 972 817
<i>teenus</i>		0	787	0	0
<i>laen</i>		0	801 713	0	0
<i>laenu intressid</i>		52 418	31 014	0	0
<i>kulude hüvitamine</i>		0	0	34 894	52 456
AS Grindeks Eesti filiaal – emaettevõtte tütarettevõtte <i>(rent, teenused)</i>	9	0	0	14 637	13 067
Trio Investeringen OÜ – ühised omanikud					
<i>(rent)</i>	9	183 182	190 553	0	0
<i>(intressid)</i>		0	0	110 000	110 000
Kokku		265 240	1 090 118	5 233 627	6 148 340

Saldod seotud osapooltega

Nõuded seotud osapoolte vastu	Lisa	31.12.2022	31.12.2021
JSC Grindeks-emaettevõtte (<i>kaup</i>)		477 786	619 916
AS Grindeks Eesti filiaal-emaettevõtte tütarettevõtte (<i>rent</i>)		1 916	2 119
Kokku lühiajalised nõuded	3	479 702	622 035
Pikaaajalised nõuded			
Trio Investeringen AS-ühised omanikud		2 200 000	2 200 000
Nõuded seotud osapoolte vahel kokku		2 679 702	2 822 035

Kohustised seotud osapoolte vastu	Lisa	31.12.2022	31.12.2021
JSC Grindeks – <i>laen emaettevõttelt</i>		2 300 000	2 300 000
JSC Grindeks – <i>emaettevõtte (kaup)</i>		0	33
JSC Grindeks – <i>emaettevõtte (intressid)</i>		7 857	2 887
Kohustised seotud osapooltega kokku		2 307 857	2 302 920

2022. aastal arvestati Ettevõtte juhatajale töötasu 117 645 eurot (2021: 111 425 eurot) ja nõukogu liikmetele 1 130 000 eurot (2021: 1 070 000 eurot).

Potentsiaalset kohustist juhtkonna liikmete töösuhte lõpetamisega ei teki. Lahkumishüvitisi ei ole lepingutes ette nähtud

2022. aastal saadi emattevõttelt Grindeks JSC tagatiseta laenu investeringuteks 0 eurot (2021: 801 713 eurot). Laenujääk seisuga 31.12.2022 on 2 300 000 eurot, tagasimakse tähtajaga 09.06.2025, intressimääraga kolme kuu Euribor + 2,05%. Intressimaksed toimuvad iga-kuiselt.

Lisa 21 Finantsriskide juhtimine

Tururisk

Tururisk on finantsinstrumentide õiglase väärtuse muutumise risk tulenevalt turuhindade muutusest. Ravimite arendamine ja tootmine on oma iseloomult konservatiivne haru, seega turu volatiilsust ei täheldata.

Valuutarisk

Finantsinstrumentide õiglane väärtus või rahavood võivad kõikuda vahetuskursi muutuste tõttu. Varasid ja kohustusi, mis on nomineeritud eurodes, loetakse valuutariski suhtes neutraalseteks varadeks ja kohustusteks. Valuutariski vältimiseks toimuvad arveldused valdavas enamuses eurodes. 2022. aastal osteti toorainet ja kaupu valuutas 24 921 euro eest, millelt saadi kursikahjusid summas 328 eurot. 2021. aastal osteti toorainet ja kaupu valuutas 128 100 euro eest, millelt saadi kursikahjusid summas 499 eurot.

Intressirisk

Ettevõtte äritegevuse rahavood on oma olemuselt sõltumatud turul toimuvatest intressimäärade muutustest. Ettevõtte varadelt ning lühi- ja pikaajalistelt kohustistelt arvestatavad intressid on lepingus fikseeritud kindla määraga kogu lepingu perioodiks. Turu intressimäärade muutus mõjutab peamiselt Ettevõtte pikaajalist ujuva intressimääraga laenukohustust (3 kuu EURIBOR + 2,05%).

Ettevõtte puhaskasumi tundlikkuse analüüs tuginedes laenukohustusele seisuga 31.12.2022 näitab, et ujuva intressimääraga laenu intressimäär muutus 1% võrra (tõus või langus) avaldaks mõju aasta puhaskasumile summas 276 000 eurot (2021 : 251 757 eurot) vastavalt kas suurenemise või alanemise suunas.

Tulenevalt intressimäärade hetkel kehtivast madalast tasemest ning turuootustest intressimäärade püsimisele lähitulevikus on intressiriski maandamine eelkõige oluline pikaajalises perspektiivis. Ettevõtte juhtkond hindab intressimäärade võimalikku tõusu olulisemat mõju 3-5 aasta perspektiivis.

Rendivarade ja -kohustiste nüüdsväärtuse leidmisel kasutatud diskontomäär ei muudeta ja sellega seondult ei teki ka intressiriski. Tuginedes puhaskasumi tundlikkuse analüüsile näitab ujuva intressimääraga rendikohustiste intressimäär muutus 1% võrra (tõus või langus), et mõju aasta puhaskasumile oleks summas 18 598 eurot (2021 : 20 068 eurot) kas suurenemise või alanemise suunas.

Tooraine hinna risk

Tooraine hinna riski minimaliseerimiseks on Ettevõttel kaks peamist põhimõtet.

Selleks, et maandada toormaterjalide tarnete ja hinnatõusu riske on registreeritud ka lähteainete alternatiivtarnijad ja -tootjad.

Samas on meil strateegiliste toormaterjalide tarnijatega pikaajalised partnerlussuhted, kus on rõhk hinna ja kvaliteedi kõrval ka stabiilsel ja pikaajalisel koostööl, mis minimaliseerib äkilisi hinnakõikumise riske.

Likviidsusrisk

Likviidsusrisk on risk, kus Ettevõtte ei suuda oma finantskohustusi täita rahavoo puudujäägi tõttu.

Ettevõtte põhimõtteks likviidsuse juhtimisel on see, et alati oleks tagatud piisavate likviidsete vahendite olemasolu kohustuste tähtaegseks täitmiseks ning strateegiliste eesmärkide finantseerimiseks.

Likviidsuse jälgimisel võetakse arvesse finantsvarade ja -kohustiste tasumise tähtaegu.

Kõik tabelis esitatud summad on tasumisele kuuluvad diskonteerimata rahavood, kus Ettevõtte finantsvaradena on kajastatud finantsseisundi aruande kirjed „Raha ja raha lähendid“, „Nõuded“ ja

„Pikaajalised nõuded“ ning finantskohustistena kirjed „Võlad hankijatele ja muud võlad“ ja „Pikaajaline laenukohustis“ diskonteerimata kujul nende lepinguliste tasumise tähtaegade lõikes. Fikseeritud intressimääraga raha on kajastatud finantsseisundi aruandes kirjel „Raha ja raha lähendid“, kuna ettevõttel ei ole piiranguid selle kasutamiseks ning see vastab raha definitsioonile. Allpool toodud tabelites on fikseeritud intressimääraga raha kajastatud selles tulbas, millisel perioodil juhtkond kavatses seda raha kasutada.

31.12.2022	Intressi- määr %	Kuni 1 kuu	1-3 kuud	3 kuud- 1 aasta	1-5 aastat	üle 5 aasta	Kokku
Finantsvarad							
Intressi mittekandvad finantsvarad		19 152	477 786	0	0	0	496 938
Fikseeritud intressi- määraga nõuded	5,0	0	0	0	0	2 200 000	2 200 000
Kokku finantsvarad		19 152	477 786	0	0	2 200 000	2 696 938

Finantskohustised							
Intressi mittekandvad finantskohustised		187 029	4 811	5 721	0	0	197 561
Fikseeritud intressi- määraga finantskohustised 3 kuu euribor + 2,05		0	0	0	0	2 527 843	2 527 843
Kokku finantskohustised		187 029	4 811	5 721	0	2 527 843	2 725 404

31.12.2021	Intressi- määr %	Kuni 1 kuu	1-3 kuud	3 kuud- 1 aasta	1-5 aastat	üle 5 aasta	Kokku
Finantsvarad							
Intressi mittekandvad finantsvarad		61 885	619 916	0	0	0	681 801
Fikseeritud intressi- määraga nõuded	5,0	0	0	0	0	2 200 000	2 200 000
Kokku finantsvarad		61 885	619 916	0	0	2 200 000	2 881 801

Finantskohustised							
Intressi mittekandvad finantskohustised		276 549	16 043	5 115	0	0	297 707
Fikseeritud intressi- määraga finantskohustised 3 kuu euribor + 2,05		0	0	0	0	2 418 368	2 418 368
Kokku finantskohustised		276 549	16 043	5 115	0	2 418 368	2 716 075

Rendikohustised

31.12.2022	Intressi- määr %	Kuni 1 kuu	1-3 kuud	3 kuud- 1 aasta	1-5 aastat	üle 5 aasta	Kokku
Rendikohustis	2,5	16 446	32 890	143 202	732 727	1 114 356	2 039 621

31.12.2021	Intressi- määr %	Kuni 1 kuu	1-3 kuud	3 kuud- 1 aasta	1-5 aastat	üle 5 aasta	Kokku
Rendikohustis	2,5	16 437	32 874	148 500	741 460	1 297 538	2 236 809

Kapitali juhtimine

Ettevõtte kõik aktsiad kuuluvad emaettevõttele Grindeks, kes teeb ka otsused dividendide jaotamise, aktsiakapitali suurendamise või vähendamise osas.

Ettevõtte omakapital vastab Eesti äriseadustiku nõuetele, s.o. ületab 1/2 aktsiakapitalist.

Ettevõtte eesmärgiks kapitali juhtimisel on tagada võime jätkata tegutseva majandusüksusena, et kindlustada aktsionäride huve ja teiste turuosaliste usaldust. Pikas perspektiivis on Ettevõtte eesmärgiks kasvatada aktsionäride tulu ning tagada võimekus maksta dividende.

Ettevõtte on aruandeaastal kasutanud emaettevõttelt saadud laenu kasutamata hoone ulatuslike remonditööde teostamisel tehtavate investeeringute finantseerimiseks uute salvide tootmise alustamiseks. Remonditud hoone võetakse kasutusele nõuetekohase aktiga ja remonditud hoone tootmisvalmiduse kinnitab Eesti Raviamet.

Vastavalt levinud praktikale kasutab Ettevõtte kapitali jälgimiseks võla ja kapitali suhet ning omakapitali osakaalu. Võla ja kapitali suhe arvutatakse netovõla suhtena kogukapitali. Netovõlg saadakse raha lahutamisel kogu võlast. Kogukapital on raamatupidamise aastaaruandes kajastatud omakapitali ja netovõla summa. Omakapitali suhe saadakse omakapitali jagamisel varade kogumahuga.

Omakapitali suhe:	Lisa	31.12.2022	31.12.2021
Võlakohustised	9	4 530 790	5 264 344
Raha	2	16 645	58 413
Netovõlg		4 514 145	5 205 931
Kokku omakapital		6 365 576	5 798 410
Kokku netovõlg ja omakapital		10 879 721	11 004 341
Netovõla ning netovõla ja omakapitali summa suhe		41,5%	47,3%
Varad kokku		10 896 366	11 062 754
Omakapitali osakaal varadest		58,4%	52,4%

Krediidirisk

Krediidiriski all käsitletakse riski, mis tuleneb tehingute vastaspoolte suutmatusest täita oma kohustusi Ettevõtte ees. Krediidiriski peamiseks allikaks on raha ja nõuded. Kuna kogu müük toimub läbi emafirma, on Ettevõtte krediidirisk viidud miinimumini, sest oht, et tekiks kahju tehingu vastaspoole kohustuste mittetäitmisest, on minimaalne. Riskikonsentratsiooni hinnatakse madalaks, sest emafirma usaldus on varasema käitumisega tõestatud. Samuti annab toetavat kinnitust kehtiv kontsernipoliitika ning pooltevaheline kehtiv leping. Ületähtaegseid nõudeid oli Ettevõttel seisuga 31.12.2022 summas 0 eurot (31.12.2021 : 589).

Finantsseisundi aruandes kajastatud pikaajaline nõue on tagatud hüpoteegiga summas 2 847 036 eurot Tallinna Farmaatsiatehase AS kasuks. Ettevõtte juhatus on lasknud hinnata, et hüpoteegi õiglane väärtus ületab oluliselt nõude väärtust. Ettevõtte haavatavus krediidiriski suhtes on kokku 2 697 tuhat eurot.

Õiglane väärtus

Ettevõtte hinnangul ei erine finantsseisundi aruandes korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade ja -kohustiste õiglased väärtused oluliselt finantsseisundi aruandes seisuga 31.12.2022 ja 31.12.2021 kajastatavatest jääkväärtustest. Kuna Ettevõtte pikaajaline laenukohustis on ujuva intressimääraga, mis muutub vastavalt muutustele rahaturu intressimäärades ning juhtkonna hinnangul pole laenumarginaal oluliselt muutunud, siis selle õiglane väärtus ei erine oluliselt finantsseisundi aruande väärtusest. Pikaajaliste nõuete ja kohustuste õiglase väärtuse leidmisel on nende lepingulised rahavood diskonteeritud bilansipäeval kehtiva turuintressimääraga. Kuna sellisel juhul on hindamisel kasutatud mittejälgitavaid sisendeid, on selliste sisendite õiglase väärtuse tasemeks 3.

Raha, laekumata arvete, muude nõuete, lühiajaliste võlakohustiste ja tarnijatele tasumata arvete õiglased väärtused ei erine oluliselt nende finantsseisundi aruandes kajastatud väärtusest kuna nende realiseerumine toimub 12 kuu jooksul või nende kajastamine toimus bilansipäevale lähedasel ajavahemikul.

Lisa 22 Tingimuslik tulumaksukohustis

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2022 moodustas 5 334 933 eurot (31.12.2021: 4 767 767 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis kaasneb kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 066 987 eurot (31.12.2021: 953 553 eurot).

Maksimaalse tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõiblikku kasumit aruandeperioodi lõpu seisuga.

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TALLINNA FARMAATSIATEHASE AKTSIASELTS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud TALLINNA FARMAATSIATEHASE AKTSIASELTS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab finantsseisundi aruannet seisuga 31. detsember 2022 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta koondkasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali muutuste aruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid ning aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt TALLINNA FARMAATSIATEHASE AKTSIASELTS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

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 rahvusvahelise eetikakoodeksi (sh rahvusvaheliste sõltumatuse standardite) (edaspidi: IESBA koodeks) ja Eestis finantsaruannete auditi läbiviimisel asjasepuutuvate eetikanõuetega, mis meile rakenduvad, ning oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele ja IESBA koodeksile.

Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt ning sellise sisekontrollisüsteemi eest nagu juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsiipi, 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.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvahelistele auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- ▶ teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- ▶ omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- ▶ hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- ▶ teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- ▶ hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

Tallinn, 2. märts 2023



Erki Usin
Vandeaudiitori number 496
Ernst & Young Baltic AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Ettevõtte juhatus on koostanud Tallinna Farmaatsiatehase AS käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest.

Tallinna Farmaatsiatehase AS:

Juhatuses liige


/Kadri Randveer/

02.03.2023.a.

2022. AASTA MÜÜGITULU

Nimetus	Tegevusala EMTAK järgi	Kood	Müügitulu (euro)
Ravimite jm farmaatsiatoodete tootmine		21201	5 035 733
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge		47991	39 565
Kokku			5 075 298

Juhatusel liige


/Kadri Randveer/

02.03.2023.a.

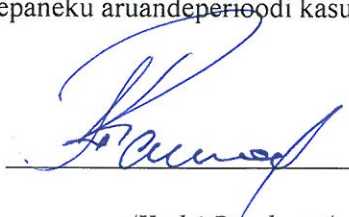
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Tallinna Farmaatsiatehase AS bilansiline kasum on moodustunud järgmiselt:

Kasumi moodustumise periood	Summa (eurodes)
Eelmiste perioodide korrigeeritud jaotamata kasum seisuga 31.12.2021	4 767 767
Aruandeperioodi kasum	567 166
Jaotamata kasum kokku seisuga 31.12.2022	5 334 933

Juhatus teeb ettepaneku aruandeperioodi kasum lisada eelmiste perioodide jaotamata kasumile.

Juhatusel liige


/Kadri Randveer/

02.03.2023.a.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite jm farmaatsiatoodete tootmine	21201	5035733	99.22%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	39565	0.78%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6120201
Faks	+372 6120330
E-posti aadress	farma@tft.ee
Veebilehe aadress	www.tft.ee