

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus **01.01.2015**

aruandeaasta lõpp **31.12.2015**

ärinimi **TALLINNA FARMAATSIATEHASE AS**

registrikood **10093221**

tänavanimi, maja number **Tondi 33**

linn **Tallinn**

postisihtnumber **11316**

maakond **Harjumaa**

telefon **372 6120 201**

faks **372 6120 330**

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

veebilehe aadress **www.tft.ee**

lisatud dokumendid **2015. aasta müügitulu**

Sõltumatu vandeaudiitori aruanne

Kasumi jaotamise ettepanek

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	6
BILANSS	6
KOONDKASUMIARUANNE	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE	8
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	10
Lisa 1 Kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded	14
Lisa 4 Ettemaksed	15
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Varud	15
Lisa 7 Pikaajaline nõue	15
Lisa 8 Materiaalne põhivara	16
Lisa 9 Kapitali- ja kasutusrent	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Aktsiakapital	17
Lisa 12 Reservid	17
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Muud ärikulud	18
Lisa 19 Tehingud seotud osapooltega	18
Lisa 20 Finantsriskide juhtimine	19
Lisa 21 Potentsiaalne tulumaksukohustis	21
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD	22
2015. AASTA MÜÜGITULU	23
SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE	24
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	25

TEGEVUSARUANNE

Üldandmed

Tallinna Farmaatsiatehase AS põhitegevusalaks on ravimite tootmine.

Seisuga 31.12.2015 on Tallinna Farmaatsiatehase AS aktsionäriks JSC Grindeks, kes omab aktsiakapitalist 100% ehk 1 250 000 aktsiat.

Keskmine töötajate arv 2015. aastal oli 50 inimest, 2014. aastal 59 inimest. Seoses tootmismahu vähendamisega koondati tehases 2015. aasta teisel poolel 10 töötajat. Kokku oli palgakulu 2015. aastal 1 460,4 tuhat eurot, sellest juhatus ja nõukogu 879,2 tuhat eurot. 2014. aastal oli palgakulu 1 800,2 tuhat eurot, sellest juhatus ja nõukogu 1123,1 tuhat eurot.

Juhatus ja nõukogu

Kuni 05.10.2015 oli Tallinna Farmaatsiatehase AS-i juhataja Ibraim Muhtši, alates 05.10.2015 Kadri Randveer.

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

Kirovs Lipmans	- nõukogu esimees kuni 26.03.2017
Filips Lipmans	- nõukogu liige kuni 29.01.2018
Vadims Rabša	- nõukogu liige kuni 12.01.2015
Anna Lipmane	- nõukogu liige kuni 01.02.2018

Müük

Tallinna Farmaatsiatehase AS-i 2015. aasta müügitulemus täideti vastavalt esitatud müügitellimustele ning kokkuvõtvalt võib tulemust pidada piisavaks. Emaettevõtte JSC Grindeks ja Tallinna Farmaatsiatehase AS-i vahel sõlmitud kontserni kokkuleppe alusel toimub alates 2004. aastast kogu kontserni toodangu müük kõikidel turgudel läbi JSC Grindeksi müügistruktuuride.

Toodangu müük 2015. aastal vähenes 1 378,3 tuhande euro võrra ehk 27,2% võrrelduna 2014. aastaga ja 2014. aastal vähenes 961,8 tuhande euro võrra ehk 16,0% võrrelduna 2013. aastaga. Suuremad müügiartiklid 2015. aastal olid salvid Viprosal B ja Capsicam.

Tootmine ja tootearendus

Tallinna Farmaatsiatehase AS toodab Ravimiameti poolt 01.07.2013 uuendatud tootmisloa nr. 381 alusel salve. Kõnealune tootmisloa on kehtiv kuni 30.06.2018. 2015. aasta oktoobris läbi viidud Ravimiameti inspeksiooni käigus leidis kinnitust, et ettevõtte tootmistegevus vastab rahvusvahelistele nõuetele ning ettevõttele väljastati GMP (Good Manufacturing Practice, tõlkes: Hea Tootmistava) sertifikaat.

Ettevõtte jätkab kontsernis varem kokku lepitud ning aktsionäride poolt heaks kiidetud arengu- ja tootmisuunaga, milleks on salvide tootmine.

2015. aastal tootis Tallinna Farmaatsiatehase AS 13 erineva nimetusega toodet. Tootmismahut oli 3,997 miljonit pakendit. Võrreldes 2014 aastaga vähenes tootmismahut 29,1%, mis tõi kaasa ka töötajate arvu vähendamise.

2015. aastal moodustasid salvid Viprosal B ja Capsicam vastavalt 76,7% ja 12,3% kogu aasta tootmismahust.

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

2015. aastal jätkati töid registreerimisalase dokumentatsiooni täiendamiseks ja kaasajastamiseks vastavalt kehtivatele nõuetele. Kõnealusel aastal esitati erinevatesse riikidesse uuendamiseks 6 müügiluba ja uuendati 8 müügiluba. Aasta lõpuks oli 21 riigis registreeritud ravimipreparaatide arv

100. Müügilubade registreeringute arv 2014. aasta lõpus oli 109, mis näitab, et aastaga registreeringute arv vähenes 9 võrra, ehk 8,3%.

Finantstulemused

Bilansi kommentaar

(tuhandetes eurodes)

Nimetus	Näitajad		Muutus	
	31.12.2015	31.12.2014		
Bilansimaht	6 394,6	6 336,1	+58,5	0,9%
Nõuded ja ettemaksed	436,2	248,0	+188,2	75,9%
Laovarud	593,7	592,4	+1,3	0,2%
Põhivara	3 149,9	3 212,4	-62,5	2,0%
Põhivara osakaal bilansimahust	49,3%	50,7%		
Lühiajalised kohustised	1 077,9	1 294,1	-216,2	16,7%
Omakapital	5 316,7	5 042,0	+274,7	5,4%
Omakapitali osakaal bilansimahust	83,1%	79,6%		
Ettevõtte käibekapital				
(käibevara - lühiajalised kohustised)	-33,2	-449,0		
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja				
(käibevara/lühiajalised kohustised)	0,97	0,65		
Maksevõimekordaja				
(käibevara–varud/lühiajalised kohustised)	0,42	0,20		
Võlakordaja				
(kohustised kokku/ omakapital)	0,20	0,32		
Puhaskasumi määr				
(puhaskasum/müügitulud)	0,07	0,12		

Kasumiaruande kommentaar

(tuhandetes eurodes)

Nimetus	Näitajad		Muutus	
	31.12.2015	31.12.2014		
Müügitulu	3 681,4	5 059,7	-1 378,3	27,2%
Kaubad, toore, materjal ja teenused	1 315,5	1 917,3	-601,8	31,3%
Mitmesugused tegevuskulud	421,8	420,8	+1,0	0,2%
Tööjõukulud	1 695,9	2 079,1	-383,2	18,4%
Aruandeaasta kasum ja muu koondkasum	274,7	620,9	-346,2	55,8%

Ettevõtte tulevikuperspektiivid

Peamiseks eesmärgiks 2015. aastal kujunes ettevõttele jätkuvalt tootmise organiseerimine vastavalt rahvusvahelistele normidele ja standarditele. Prioriteetseks suunaks jääb Tallinna Farmaatsiatehase AS-ile salvide tootmine.

2009. aastal peatati uue tehase ehitus seoses majandussituatsioonide halvenemisega maailmas. Alates 01. aprillist 2013. aastal on uue ehituse kinnistu omandiõigus üle läinud Tallinna Tööstuspargid AS-lt Tallinna Farmaatsiatehase AS-le.
2015. aastal tegevust ehituse kinnistul ei toimunud. Omanike visiooniks on ehitustegevuse jätkamine lähiaastatel.

Sündmused pärast bilansipäeva

Olulisi sündmusi, mis võiksid mõjutada 2015. aasta finantstulemusi, peale bilansipäeva ilmnenu ei ole.

Juhataja



/Kadri Randveer/

28.04.2016

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

BILANSS

eurodes

	Lisa	31.12.2015	31.12.2014
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	14 809	4 646
Nõuded	3	401 537	206 834
Ettemaksed	4	34 683	41 223
Varud	6	593 691	592 417
Käibevara kokku		1 044 720	845 120
Põhivara			
Pikaajalised nõuded	7	2 200 000	2 278 643
Materiaalne põhivara	8	3 149 927	3 212 353
Põhivara kokku		5 349 927	5 490 996
VARAD KOKKU		6 394 647	6 336 116
KOHUSTISED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustised			
Lühiajalised võlakohustised	10	450 000	600 000
Võlad ja ettemaksed	10	627 947	694 122
Lühiajalised kohustised kokku		1 077 947	1 294 122
KOHUSTISED KOKKU		1 077 947	1 294 122
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	11	875 000	875 000
Kohustuslik reservkapital	12	87 500	87 500
Muud reservid	12	68 143	68 143
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		4 011 351	3 390 416
Aruandeaasta kasum ja muu koondkasum		274 706	620 935
Omakapital kokku		5 316 700	5 041 994
KOHUSTISED JA OMAKAPITAL KOKKU		6 394 647	6 336 116

Lehekülgedel 10 - 21 esitatud lisad on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

KOONDKASUMIARUANNE
eurodes

	Lisa	2015	2014
Müügitulu	13	3 681 403	5 059 663
Muud äritulud	14	12 507	11 639
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		2 389	(19 526)
Kaubad, toore, materjal, teenused	15	(1 315 465)	(1 917 291)
Mitmesugused tegevuskulud	16	(421 752)	(420 777)
Tööjõukulud	17	(1 695 900)	(2 079 066)
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	(62 426)	(78 448)
Muud ärikulud	18	(7 364)	(10 637)
Ärikasum		193 392	545 557
Finantstulud		111 559	113 935
Finantskulud		(30 245)	(38 557)
Kasum enne maksustamist		274 706	620 935
Aruandeaasta kasum ja muu koondkasum		274 706	620 935

Lehekülgedel 10 - 21 esitatud lisad on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

RAHAVOOGUDE ARUANNE
eurodes

	Lisa	2015	2014
Rahavood äritegevusest			
Aruandeaasta kasum ja muu koondkasum		274 706	620 935
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	62 426	77 968
Kasum (-kahjum) põhivara müügist	8	0	(71)
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		(338 163)	(197 383)
Varude muutus	6	(1 274)	88 631
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		(32 532)	(602 530)
Kokku rahavood äritegevusest		(34 837)	(12 450)
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	8	0	(10 792)
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	8	0	550
Pikaajalise nõude laekumine		45 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		45 000	(10 242)
RAHAVOOD KOKKU		10 163	(22 692)
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	4 646	27 338
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpuks	2	14 809	4 646

Lehekülgedel 10 - 21 esitatud lisad on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
eurodes

	Aktsia- kapital	Kohustuslik reservkapital	Muud Reservid	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2013	875 000	87 500	68 143	3 390 416	4 421 059
Aruandeaasta kasum ja muu koondkasum	0	0	0	620 935	620 935
Saldo 31.12.2014	875 000	87 500	68 143	4 011 351	5 041 994
Aruandeaasta kasum ja muu koondkasum	0	0	0	274 706	274 706
Saldo 31.12.2015	875 000	87 500	68 143	4 286 057	5 316 700

Vaata lisa 11 ja 12.

Lehekülgedel 10 - 21 esitatud lisad on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Kasutatud arvestuspõhimõtted

Tallinna Farmaatsiatehase AS-i (edaspidi ka "Ettevõtte") 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega (IFRS – International Financial Reporting Standard), 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 (IFRIC) poolt ja mis on Ettevõtte tegevusele kohandatavad ning rakendusid 01.01.2015 alanud aruandeperioodile.

Standardid, standardite muudatused ja tõlgendused, mis muutusid ettevõttele kohustuslikuks alates 01.01.2015 või hilisematel perioodidel. Käesolevas aruandes nimetatud uued standardid ja muudatused ei avalda olulist mõju ettevõtte finantsaruannetele.

Mitmesuguste standardite muudatused „IFRS-ide täiendused 2010-2012“ (võetud vastu Euroopa Liidu poolt 17.12.2014, rakendub 01.02.2015 või hiljem algavatele aruandeperioodidele).

Mitmesuguste standardite muudatused „IFRS-ide täiendused 2011-2013“ (võetud vastu Euroopa Liidu poolt 18.12.2014, rakendub 01.01.2015 või hiljem algavatele aruandeperioodidele).

IAS 19 "Hüvitud töötajatele" muudatused (võetud vastu Euroopa Liidu poolt 17.12.2014; rakendub 01.02.2015 või hiljem algavatele aruandeperioodidele).

Standardid, standardite muudatused ja tõlgendused, mis muutuvad ettevõttele kohustuslikuks alates 01.01.2016 või hilisematel perioodidel. Käesolevas aruandes nimetatud uued standardid ja muudatused võivad avaldada mõju ettevõtte kehtivatele arvestuspõhimõtetele, kuid ettevõtte ei ole veel hinnanud nende mõju oma finantsaruannetele.

IFRS 11 "Ühised ettevõtmised" muudatused (võetud vastu Euroopa Liidu poolt 24.11.2015, rakendub 01.01.2016 või hiljem algavatele aruandeperioodidele).

IAS 1 "Finantsaruannete esitamine" muudatused (võetud vastu Euroopa Liidu poolt 18.12.2015, rakendub 01.01.2016 või hiljem algavatele aruandeperioodidele).

IAS 16 "Materiaalsed põhivarad" ja IAS 38 "Immateriaalsed varad" muudatused (võetud vastu Euroopa Liidu poolt 02.12.2015, rakendub 01.01.2016 või hiljem algavatele aruandeperioodidele).

IAS 16 "Materiaalsed põhivarad" ja IAS 41 "Põllumajandus" muudatused (võetud vastu Euroopa Liidu poolt 23.11.2015, rakendub 01.01.2016 või hiljem algavatele aruandeperioodidele).

IAS 27 "Konsolideerimata finantsaruanded" muudatused (võetud vastu Euroopa Liidu poolt 18.12.2015, rakendub 01.01.2016 või hiljem algavatele aruandeperioodidele).

Mitmesuguste standardite muudatused „IFRS-ide täiendused 2012-2014“ (võetud vastu Euroopa Liidu poolt 15.12.2015, rakendub 01.01.2016 või hiljem algavatele aruandeperioodidele).

IASB poolt välja antud uued standardid, muudatused ja tõlgendused, mis ei ole veel Euroopa Liidu poolt vastu võetud. Käesolevas aruandes nimetatud uued standardid ja muudatused võivad avaldada mõju ettevõtte kehtivatele arvestuspõhimõtetele, kuid ettevõtte ei ole veel hinnanud nende mõju oma finantsaruannetele.

IFRS 14 "Reguleeritud hinnatingimustes müügitulu kajastamine" (välja antud 30.01.2014 rakendub 01.01.2016 või hiljem algavatele aruandeperioodidele, Euroopa Komisjon on otsustanud oodata kinnitamise protsessiga kuni lõpliku standardini).

IFRS 10 "Konsolideeritud finantsaruanded", IFRS 12 "Avalikustamise nõuded osaluste kohta teistes ettevõtetes" ja IAS 28 "Investeeringud sidus- ja ühisettevõtetesse" muudatused (välja antud 18.12.2014, rakendub 1. jaanuaril 2016 või hiljem algavatele aruandeperioodidele).

IFRS 9 "Finantsinstrumendid" (välja antud 24.07.2014, rakendub 01.01.2018 või hiljem algavatele aruandeperioodidele).

IFRS 15 “Kliendilepingutest tulenev tulu” (välja antud 11.09.2015, rakendub 1. jaanuaril 2018 ja hiljem algavatele aruandeperioodidele).

IFRS 10 “Konsolideeritud finantsaruanded” ja IAS 28 “Investeeringud sidus- ja ühisettevõtetesse” muudatused (välja antud 11.09.2014, ei ole määratud rakendamise algusaega).

IAS 12 „Tulumaks“ muudatused (välja antud 19.01.2016, rakendub 01.01.2017 ja hiljem algavatele aruandeperioodidele).

IAS 7 „Rahavoogude aruanne“ muudatused (välja antud 29.01.2016, rakendub 01.01.2017 ja hiljem algavatele aruandeperioodidele).

IFRS 16 „Rendiarvestus“ (välja antud 13.01.2016, rakendub 01.01.2019 ja hiljem algavatele aruandeperioodidele).

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, kui on raamatupidamise aastaaruandes täpsustatud teisiti.

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 28.04.2016.

Olulised raamatupidamislikud hinnangud

IFRS nõuetele vastava raamatupidamise aastaaruande koostamisel tuleb kasutada juhtkonnapoolseid raamatupidamislikke hinnanguid. Samuti tuleb juhtkonnal teha arvestuspõhimõtete valiku ja rakendamisega seotud otsuseid. Juhtkonnapoolseid 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.

Valdkond, mis on seotud olulisemate või keerukamate juhtkonnapoolsete otsuste ja hinnangutega ning mis omab olulist mõju raamatupidamise aastaaruandele, on materiaalse põhivara eluea määramine (kajastatud lisas 1 alalõigus “Materiaalne põhivara”).

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 monetaarsed finantsvarad ja -kohustised on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga fikseeritud vahetuskursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Finantsvarad ja -kohustised

Finantsvaradeks loetakse raha ja lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muud finantsvara. Finantskohustisteks loetakse lepingulisi kohustisi tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid.

Finantsvarad ja -kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade ja -kohustiste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses, millest on maha võetud põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

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

Bilansis kajastatud finantsvarad raha, nõuded, ettemaksed ja pikaajalised nõuded liigitatakse finantsvara kategooriasse laenu- ja nõuded.

Bilansis kajastatud finantskohustised lühiajalised võlakohustised ning võlad ja ettemaksed liigitatakse finantskohustiste kategooriasse finantskohustised soetusmaksumuses.

Raha ja rahavood

Raha koosneb sularahast kassas, pangakontost ja lühiajalistest nõudmiseni deposiitidest krediidiasutustes tähtajaga kuni 3 kuud. Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Nõuded

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

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 kuluskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis 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 maksumusega alates 700 eurost. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt:

- | | | |
|-------------------------|---|----------------|
| • ehitised ja rajatised | – | 10-25% aastas; |
| • masinad ja seadmed | – | 5-25% aastas; |
| • muu inventar | – | 20-30% aastas. |

Allkirjastatud identitiseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

Maad ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad soetusmaksumuse meetodil kajastatavate materiaalse põhivara väärtuse langusele. Juhul, kui Ettevõtte juhtkonnal on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise 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 bilansilisest jääkmaksumusest. Allahindlus kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi kuluna kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus".

Alla hinnatud varade osas hinnatakse igal bilansipäeval, 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 bilansilist maksumust. Bilansilise maksumuse ülempiiriks on vara jääkmaksumus, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsel perioodil normaalset amortisatsiooni.

Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus" kulu vähendamisena.

Rendiarvestus

Kapitalirendina kajastatakse tehingud, mille käigus rentnik omandab olulises osas rendivaraga seotud riskid ja hüved. Muud rendid klassifitseeritakse kasutusrendina.

Ettevõtte rendileandjana

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogiliselt muule bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse lineaarselt tuluna kogu rendiperioodi jooksul.

Ettevõtte rentnikuna

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Kohustised

Pikaajaliste kohustistena on bilansis kajastatud kohustised, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustised on kajastatud lühiajalistena.

Lubadused, garantiid ja muud kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustiseks, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale tulumaksuseadusele ei maksustata Eestis ettevõtete teenitud kasumit, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis dividendidena ja muus vormis jaotatud kasumit maksumääraga 20/80 alates 01.01.2015 (kuni 31.12.2014 oli vastav maksumäär 21/79). Dividendide maksmisega või muude omakapitali väljamaksete tegemisel kaasnev tulumaks kajastatakse väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata potentsiaalselt tulumaksukohustist Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustis, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisega, on toodud lisas 21.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

Lisa 2 Raha

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	8	4
Arvelduskonto eurodes	14 801	4642
Raha kokku	14 809	4646

Lisa 3 Nõuded

	Lisa	31.12.2015	31.12.2014
Nõuded ostjate vastu		37 417	143
Nõuded ematettevõtja ja teiste kontserni ettevõtjate vastu	19	364 117	206 673
Muud lühiajalised nõuded		3	18
Nõuded ja ettemaksed kokku		401 537	206 834

Allkirjastatud identifikatsiooniks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

Lisa 4 Ettemaksed

	Lisa	31.12.2015	31.12.2014
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	32 805	33 956
Muud ettemakstud kulud		1 878	7 267
Nõuded ja ettemaksed kokku		34 683	41 223

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

Maksu liik	Lisa	31.12.2015		31.12.2014	
		Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		32 805	0	33 956	0
Sotsiaalmaks		0	31 163	0	38 517
Üksikisiku tulumaks		0	50 764	0	36 116
Ettevõtte tulumaks		0	693	0	1 215
Töötuskindlustusmakse		0	1 683	0	2 255
Kogumispensioni makse		0	1 033	0	885
Kokku	4, 10	32 805	85 336	33 956	78 988

Lisa 6 Varud

Varud	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	587 631	588 454
Lõpetamata toodang	0	3 963
Valmistoodang	6 060	0
Varud kokku	593 691	592 417

Tootmiseks ja realiseerimiseks kõlbmatuid materjale ja valmistoodangut on maha kantud 2015. aastal 7 813 euro väärtuses (2014: 44 593 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 31.12.2020. Intressimäär on 5% aastas.

Seisuga 31.12.2015 oli pikaajaline nõue Trio Investeringen OÜ vastu 2 200 000 eurot (31.12.2014: 2 278 643 eurot).

Nõue Trio Investeringen OÜ vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on ligilähedane õiglasele väärtusele. Juhatuse hinnangul ei ole vaja allahindlust teha.

Vt ka lisa 20.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitus	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2013	1 148 719	1 244 487	134 385	2 126 609	4 654 200
Ostud ja parendused	0	6 268	4 524	0	10 792
Müügid ja mahakandmised	0	(479)	0	0	(479)
Soetusmaksumus 31.12.2014	1 148 719	1 250 276	138 909	2 126 609	4 664 513
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0
Müügid ja mahakandmised	0	(10 881)	0	0	(10 881)
Soetusmaksumus 31.12.2015	1 148 719	1 239 395	138 909	2 126 609	4 653 632
Akumuleeritud kulum 31.12.2013	147 206	1 099 351	127 634	0	1 374 191
Amortisatsioonikulu	30 959	42 740	4 749	0	78 448
Müüdud ja mahakantud põhivara akumuleeritud kulum	0	(479)	0	0	(479)
Akumuleeritud kulum 31.12.2014	178 165	1 141 612	132 383	0	1 452 160
Amortisatsioonikulu	23 707	35 943	2 776	0	62 426
Müüdud ja mahakantud põhivara akumuleeritud kulum	0	(10 881)	0	0	(10 881)
Akumuleeritud kulum 31.12.2015	201 872	1 166 674	135 159	0	1 503 705
Jääkmaksumus 31.12.2014	970 554	108 664	6 526	2 126 609	3 212 353
Jääkmaksumus 31.12.2015	946 847	72 721	3 750	2 126 609	3 149 927

2014. aastal müüdud põhivarade (masinad ja seadmed) müügihind oli 550 eurot.

Seisuga 31.12.2015 on ettevõttel täielikult amortiseerunud, kuid kasutusel olevat materiaalsel põhivara soetusmaksumuses 936 985 eurot (31.12.2014: 714 844 eurot).

Lisa 9 Kapitali- ja kasutusrent

Kasutusrent – Ettevõtte kui rentnik

Ettevõtte rendib kinnistut, millega tehti Trio Investeringen OÜ-ga müügi-tagasirendi tehing kasutusrendi tingimustel. Leping Trio Investeringen OÜ-ga kehtib kuni 31.12.2020. Lisaks rendib ettevõtte kolme sõiduauto ja dokumendihalduse programmi Amphora. Minimaalsed kasutusrendimaksete kohustised järgnevatel perioodidel jagunevad alljärgnevalt:

	31.12.2015	31.12.2014
Kuni 1 aasta	198 178	195 601
1 – 5 aastat	752 660	760 209
Üle 5. aasta	0	184 671
Kokku	950 838	1 140 481

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 31.12.2015
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

Kasutusrendikulu 2015. aastal oli 197 952 eurot (2014: 197 311 eurot). Vt ka lisa 16.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

	Lisa	31.12.2015	31.12.2014
Võlad ja ettemaksed - emaeettevõtja	19	488 596	603 247
Võlad tarnijatele		188 767	350 018
Maksuvõlad	5	85 336	78 988
Võlad töövõtjatele		315 248	261 743
Muud võlad		0	126
Võlad ja ettemaksed kokku		1 077 947	1 294 122

Lisa 11 Aktsiakapital

Seisuga 31.12.2015 ja 31.12.2014 oli Ettevõtte aktsiakapital 875 000 eurot, mis koosnes 1 250 000 aktsiast nimiväärtusega 0,70 eurot.

Lisa 12 Reservid

Kohustuslik reservkapital seisuga 31.12.2015 ja 31.12.2014 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.

Tegevuse jätkamise reserviks oli eraldatud 1995. aasta kasumist 68 143 eurot.

Lisa 13 Müügitulu

Geograafiliselt	2015	2014
Läti	3 628 842	5 057 262
Moldova	37 114	0
Eesti	15 447	2 401
Müügitulu kokku	3 681 403	5 059 663

Tegevusalade järgi	2015	2014
Ravimite ja kosmeetikavahendite tootmine	3 522 579	5 044 990
Keemilised analüüsid	1 149	1876
Arendustegevus	117 773	0
Hulgimüük	37 114	0
Jaemüük	2 788	12 797
Müügitulu kokku	3 681 403	5 059 663

Lisa 14 Muud äritulud

	2015	2014
Rendi- ja üüritulu	7 010	7 010
Muud	5 497	4 629
Muud äritulud kokku	12 507	11 639

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2015	2014
Toore ja materjal	(1 149 259)	(1 766 304)
Energia ja vesi	(87 602)	(102 721)
Valmistoodangu vedu	(18 508)	(25 666)
Kaubad müügiks	(38 731)	(11 402)
Kütus ja muud materjalikulud	(21 365)	(11 198)
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	(1 315 465)	(1 917 291)

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

	Lisa	2015	2014
Liising, rent	9	(197 952)	(197 311)
Ostetud teenused		(106 652)	(121 371)
Remont		(66 264)	(44 520)
Koolitus- ja konsultatsioonid		(10 794)	(11 738)
Transport		(12 935)	(16 741)
Lähetused		(3 080)	(2 973)
Mitmesugused tasud		(13 389)	(16 086)
Uurimis- ja arenduskulud		(2 207)	(1 951)
Esinduskulud		(2 981)	(2 949)
Bürookulud		(3 004)	(3 875)
Muud kulud		(2 494)	(1 262)
Mitmesugused tegevuskulud kokku		(421 752)	(420 777)

Lisa 17 Tööjõukulud

	2015	2014
Palgakulu	(1 453 744)	(1 789 433)
Puhkustasude reservi muudatus	(1 155)	1048
Töötajatega seotud kulutused	(5 490)	(11 821)
Sotsiaalmaksud	(235 511)	(278 860)
Tööjõukulud kokku	(1 695 900)	(2 079 066)

Ettevõttes töötas 2015. aastal keskmiselt taandatud täistööajale 50 töötajat, neist spetsialistide ja juhtide ametikohal 30. 2014. aastal töötas keskmiselt 59 töötajat, neist spetsialistide ja juhtide ametikohal 31.

Lisa 18 Muud ärikulud

	2015	2014
Liikmemaksud	3 657	3 585
Ettevõtte tulumaks	3 695	5 620
Muud ärikulud	12	1 432
Muud äritulud kokku	7 364	10 637

Lisa 19 Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte emaettevõtjaks on JSC Grindeks, kellele kuulub 100% Ettevõtte hääleõigusest.

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid emaettevõttega JSC Grindeks (Läti), tema filiaaliga Eestis, juhatajaga, juhtkonna ja nõukogu liikmetega, nende lähisugulastega ja ettevõtetega, mis on nende kontrolli all.

Tehingute liik ja maht

Seotud osapool	Ost		Müük	
	2015	2014	2015	2014
JSC Grindeks	85 158	40 363	3 628 842	5 057 262
AS Grindeks Eesti filiaal	0	0	9 591	9 490
Kokku	85 158	40 363	3 638 433	5 066 752

Aruandeperioodil on arvestatud emaettevõttelt saadud laenult intresse 30 245 eurot (2014: 38 557 eurot), tasaarveldatud intresse 30 946 eurot (2014: 39 697 eurot), tasaarveldatud laenu 150 000 eurot (2014: 244 082 eurot).

Saldod seotud osapooltega

Nõuded seotud osapoolte vastu	Lisa	31.12.2015	31.12.2014
JSC Grindeks		363 175	205 728
AS Grindeks Eesti filiaal		942	945
Kokku lühiajalised nõuded	3	364 117	206 673

Kohustised seotud osapoolte ees		31.12.2015	31.12.2014
JSC Grindeks – laen		450 000	600 000
tasumata arved		38 596	3 247
Kokku kohustised	10	488 596	603 247

Seisuga 31.12.2015 oli emaettevõttelt saadud laenu jääk 450 000 eurot (31.12.2014: 600 000 eurot) intressimääraga 5,5% aastas.

2015. aastal arvestati Ettevõtte juhatusel töötasu 108 901 eurot (2014: 136 499 eurot) ja nõukogu liikmetele 770 267 eurot (2014: 986 600 eurot).

Potentsiaalset kohustist juhtkonna liikmete töösuhte lõpetamisega ei teki (seisuga 31.12.2014 oli vastav potentsiaalne kohustis 24 738 eurot).

Lisa 20 Finantsriskide juhtimine

Tururisk

2015. aastal moodustas kauba ühendusesisene käive ettevõtte käibest 95,37% ja 2014. aastal 99,95%. Lisaks vt käesolevas lisas lõik „Krediidirisk“.

Valuutarisk

Alates 2004. aastast väljastatakse arved eurodes. Ettevõtte valuutaoptsioone ega forward-lepinguid ei kasuta. 2015. aastal ja ka eelnenud aastal toorainet muus valuutas ei ostetud.

Intressirisk

Ettevõtte äritegevuse rahavood on oma olemuselt sõltumatud turul toimuvatest intressimäärade muutustest. Ettevõtte varadelt ja kohustistelt arvestatavad intressid on lepingus fikseeritud kindla määraga kogu lepingu perioodiks.

Oma tegevuse finantseerimisel toetub Ettevõtte omakapitalile. Kuna võõrkapitali osakaal kogu kapitalistruktuurist on ebaoluline, on ka seotud riskid minimaalsed.

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

Likviidsuse jälgimisel võetakse arvesse finantsvarade ja -kohustiste tasumise tähtaegu.

Alljärgnevas tabelis on Ettevõtte finantsvarad ja -kohustised toodud diskonteerimata kujul nende lepinguliste tasumise tähtaegade lõikes.

31.12.2015	Intressi- määr %	Alla 1 kuu	1-3 kuud	3 kuud- 1 aasta	1-7 aastat	Kokku
Finantsvarad						
Intressi mittekandvad finantsvarad		399 106	37 114	0	0	436 220
Fikseeritud intressi-määraga nõuded	5,0	0	0	0	2 200 000	2 200 000
		399 106	37 114	0	2 200 000	2 636 220
Finantskohustised						
Intressi mittekandvad finantskohustised		335 052	287 574	5 321	0	627 947
Fikseeritud intressi-määraga kohustised	5,5	0	0	450 000	0	450 000
		335 052	287 574	455 321	0	1 077 947

31.12.2014	Intressi- määr %	Alla 1 kuu	1-3 kuud	3 kuud- 1 aasta	1-7 aastat	Kokku
Finantsvarad						
Intressi mittekandvad finantsvarad		248 237	0	0	0	248 237
Fikseeritud intressi-määraga nõuded	5,0	0	0	0	2 278 643	2 278 643
		248 237	0	0	2 278 643	2 526 880
Finantskohustised						
Intressi mittekandvad finantskohustised		473 582	216 759	3 781	0	694 122
Fikseeritud intressi-määraga kohustised	5,5	0	0	600 000	0	600 000
		473 582	216 759	603 781	0	1 294 122

Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

Lühiajaliste likviidsusprobleemide korral saab Ettevõtte finantstuge emaettevõtjalt.

Kapitali juhtimine

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. 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	31.12.2015	31.12.2014
Võlakohustised	20	1 077 947	1 294 122
Raha	2	14 809	4 646
Netovõlg		1 063 138	1 289 476
Kokku omakapital		5 316 700	5 041 994
Kokku netovõlg ja omakapital		6 379 838	6 331 470
Netovõla ning netovõla ja omakapitali summa suhe		16,7%	20,4%
Varad kokku		6 396 009	6 336 297
Omakapitali osakaal varadest		83%	80%

Krediidirisk

Kuna kogu müük toimub läbi emafirma, on ettevõtte krediidirisk viidud miinimumini, sest oht, et tekiks kahju tehingu vastaspoole kohustuste mittetäitmisest, on praktiliselt välistatud, kuid mitte olematu, sõltuvalt sõlmitud müügilepingutest.

Bilansis kajastatud pikaajaline nõue on tagatud hüpoteegiga summas 2 847 036 eurot Tallinna Farmaatsiatehase AS kasuks.

Õiglane väärtus

Juhtkonna hinnangul ei erine Ettevõtte finantsvarade ja -kohustiste bilansilised väärtused seisuga 31.12.2015 ja 31.12.2014 oluliselt nende õiglastest väärtustest.

Lisa 21 Potentsiaalne tulumaksukohustis

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 4 286 057 eurot (31.12.2014: 4 011 351 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis kaasneb kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 857 211 eurot (31.12.2014: 802 270 eurot).

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

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

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

Tallinna Farmaatsiatehase AS:

Juhataja



/Kadri Randveer/

28.04.2016

2015. AASTA MÜÜGITULU

nimetus	Tegevusala EMTAK järgi	kood	Müügitulu (euro)
Ravimite jm farmaatsiatoodete tootmine		21201	3 522 579
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge		47991	2 788
Muu teimimine ja analüüs		71209	1 149
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas		72191	117 773
Muude kindlate kaupade vahendamine		46181	37 114
Kokku			3 681 403

Juhataja



/Kadri Randveer/

28.04.2016

SÖLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tallinna Farmaatsiatehase AS aktsionärile

Oleme auditeerinud Tallinna Farmaatsiatehase AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, koondkasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 6 kuni 21.

Juhtkonna kohustus raamatupidamise aastaaruande osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt Tallinna Farmaatsiatehase AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.



Sven Siling
Vandeauditiitori number 502



Margit Viks
Vandeauditiitori number 526

BDO Eesti AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 1
A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn 11316
28. aprill 2016

BDO Eesti AS

Registrikood 10309827 VAT nr EE100081343 Tegevusluba  1

BDO Eesti AS, Estonian limited liability company, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms.

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Tallinna Farmaatsiatehase AS bilansiline kasum on moodustunud järgmiselt:

<u>Kasumi moodustumise periood</u>	<u>Summa (eurodes)</u>
Eelmiste perioodide jaotamata kasum seisuga 31.12.2014	4 011 351
Aruandeaasta kasum	274 706
Jaotamata kasum kokku	4 286 057

Juhatus teeb ettepaneku aruandeaasta kasum lisada eelmiste perioodide jaotamata kasumile.

Juhataja



/Kadri Randveer/

28.04.2016

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite jm farmaatsiatoodete tootmine	21201	3522579	95.69%	Jah
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	117773	3.20%	Ei
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	37114	1.01%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	2788	0.08%	Ei
Muu teimimine ja analüüs	71209	1149	0.03%	Ei

Sidevahendid

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