

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus 01.01.2009

aruandeaasta lõpp 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi TALLINNA FARMAATSIATEHASE AS

registrikood 10093221

tänava nimi, maja ja korteri number Tondi 33

küla/älev/alevik/linn Tallinn

postisihtnumber 11316

maakond Harjumaa

telefon 372 6120 201

faks 372 6120 330

e-posti aadress *farma@tft.ee*

veebilehe aadress *www.tft.ee*

lisatud dokumendid Sõltumatu audiitori aruanne

Kasumi jaotamise ettepanek

Aruandeaasta müügitulu

Juhataja



/Raivo Unt/

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	6
JUHATUSE DEKLARATSIION	6
BILANSS	7
KASUMIARUANNE	8
RAHAVOOGUDE ARUANNE	9
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	10
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	11
Lisa 1 Kasutatud arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	16
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja võlad	16
Lisa 5 Varud	16
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	17
Lisa 7 Materiaalne põhivara	18
Lisa 8 Kapitali- ja kasutusrent	19
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 10 Aktsiakapital	20
Lisa 11 Reservid	20
Lisa 12 Müügitulu	20
Lisa 13 Muud äritulud	20
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 16 Tööjõukulud	21
Lisa 17 Rahavoogude aruande lisad	22
Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega	22
Lisa 19 Finantsriskide juhtimine	23
Lisa 20 Potentsiaalne tulumaks dividendidelt	24
Majandusaasta aruande allkirjad	25

TEGEVUSARUANNE

Üldandmed

Tallinna Farmaatsiatehase AS põhitegevusalaks on ravimite tootmine.

Tallinna Farmaatsiatehase AS aktsionäriks on seisuga 31. detsember 2009 JSC Grindeks, kes omab kogu aktsiakapitalist 100% ehk 1 250 000 aktsiat.

Keskmine töötajate arv 2009. aastal oli 64, 2008. aastal 73 inimest. Kokku oli palgakulu 2009. aastal 18,516 tuhat krooni, sellest juhatus ja nõukogu 9,130 tuhat krooni. 2008. aastal oli palgakulu 17,227 tuhat krooni, sellest juhatus ja nõukogu 6,245 tuhat krooni.

Juhatus ja nõukogu

Alates 15. veebruarist 2006 on Tallinna Farmaatsiatehase AS juhatajaks Raivo Unt. Vastavalt Tallinna Farmaatsiatehase AS aktsionäride üldkoosoleku otsusele 12. aprillist 2008 taaskinnitati nõukogu koosseis:

Kirovs Lipmans	- nõukogu esimees
Vitalijs Gavrilovs	- nõukogu liige
Lipmans Zeligmans	- nõukogu liige
Janis Romanovskis	- nõukogu liige

Müük

Tallinna Farmaatsiatehase AS-i 2009. aasta müügitulemusi võib lugeda rahuldavaks. Kogu valmistoodangu müük oli organiseeritud vastavalt JSC Grindeksi ja Tallinna Farmaatsiatehase AS vahel sõlmitud kontserni kokkuleppele 21. juulist 2003. Kokkuleppe kohaselt toimub kogu kontserni toodangu müük alates 2004. aastast läbi JSC Grindeksi müügistruktuuride, kes organiseerib ka Tallinna Farmaatsiatehase AS-i toodangu müüki kõikidel turgudel. Samamoodi oli organiseeritud ka 2008. aasta müük.

Salvide müük 2009. aastal vähenes 8,412 tuhande krooni võrra ehk 14,5% võrrelduna 2008. aastaga. Salvide müügiliidrid olid jätkuvalt Viprosal B ja Capsicam.

Tootmine ja tootearendus

1. juulil 2008 uuendas Ravimiamet Tallinna Farmaatsiatehase AS-i tootmisluba nr. 381, mis lubab toota ravimeid. Luba on kehtiv 1. juulini 2013.

25. juuli 2003 ja 10. novembri 2003 erakorraliste üldkoosolekute otsustes oli aktsionäride poolt heaks kiidetud Tallinna Farmaatsiatehase AS-i pikaajalised arenguperspektiivid, milleks oli ettevõtte spetsialiseerumine kontserni raamides salvide tootmisele.

2009. aastal tootis Tallinna Farmaatsiatehase AS 11 erineva nimetusega toodet. Tootmismahut oli 5,7 miljonit pakendit. Võrreldes 2008. aastaga vähenes tootmismahut 26,2%. Peamisteks artikliteks 2009. aastal olid salvid Viprosal B ja Capsicam, mis moodustasid vastavalt 46,2% ja 38,6% kogu aasta jooksul tootmismahust.

2009. aastal jätkus investeeringute tegemine kvaliteedilabori kaasajastamiseks.

2009. aastal pöörati jätkuvalt tähelepanu personali koolitamisele: juhtimise printsiibid, tootmise juhtimine ja organiseerimine vastavalt heade tootmistavade nõuetele (GMP).

Juhataja



/Raivo Unt/

2009. aastal jätkati töid registreerimisalase dokumentatsiooni täiendamiseks ja kaasajastamiseks vastavalt kehtivatele Euroopa Liidu nõuetele. Kokku esitati 2009. aasta jooksul 17 erinevasse riiki 12 ravimite registreerimis- ja 5 ümberregistreerimistaotlust. Müügiluba omistati 11 korral, uuendati 4 korral. 2009. aasta lõpuks oli registreeritud ravimipreparaatide arv erinevatel turgudel 81. Müügilubade registreeringute arv 2008. aasta lõpus oli 80, mis näitab, et aastaga registreeringute arv suurenes 1 võrra ehk 1,3%.

Pooleliolevad kohtuasjad

Maksu- ja Tolliamet koostas Tallinna Farmaatsiatehase AS-le 13.02.2009 ettepaneku maksuarvestuse ülevaatamiseks ja korrigeerimiseks seoses maksega SA-le Jüri Vilmsi Sihtkapital viimase poolt osutatavate reklaamiteenuste eest. Maksuhalduri hinnangul ei ole reklaami tänaseni avaldatud, mistõttu maksel võib puududa seos äriühingu ettevõtlusega. Tallinna Farmaatsiatehas AS selgitas oma vastuses Maksu- ja Tolliametile, et seoses ettevõtte nõukogu otsuse alusel ajutiselt peatatud ehitustegevusega Lasnamäe Tööstuspargis on ajutiselt edasi lükatud ka reklaami avaldamine. Ettevõtte raamatupidamises on tehtud 2008. aastal seoses kõnealuste reklaamikuludega paranduskanne. Tallinna Farmaatsiatehase AS oli jätkuvalt huvitatud kõnealuse reklaamiteenuse saamisest, kuid Harju Maakohtu määrusega 12. juunist 2009.a. kuulutati välja SA Jüri Vilmsi Sihtkapital pankrot. Pankrotivõlgniku majandustegevus on seiskunud ja seda ei kavatseta jätkata. Sellest lähtuvalt Tallinna Farmaatsiatehase AS taganes lepingust ja tuginedes võlaõigusseadusele on Tallinna Farmaatsiatehase AS esitanud nõude SA Jüri Vilmsi Sihtkapital pankrotimenetluses vastu.

Advokaadibüroo Glimstedt Straus & Partnerid kaitseb äriühingut Harju Maakohtu menetluses olevas kriminaalasjas nr. 1-09-20251. Menetlus on algaasis ning menetluse ajakava kooskõlastamiseks ja määramiseks toimub eelistung 5. aprillil 2010.a.

Majandustulemused

Bilansi kommentaar

Tallinna Farmaatsiatehase AS bilansimaht seisuga 31.12.2009 oli 115,982 tuhat krooni. Bilansimaht on aastaga suurenenud 30,403 tuhat krooni ehk 35,5%.

Võrrelduna aasta alguse saldoga on varade poolel kõige enam vähenenud nõuded ja ettemaksed 1,128 tuhat krooni (70,8%). Laovarud kasvasid 1,074 tuhat krooni (13,3%). Põhivara saldo aasta jooksul suurenes, tõustes 2009. aasta alguse 75,723 tuhande kroonilt 106,349 tuhande kroonini 2009. aasta lõpuks. Põhivara osakaal bilansimahust oli 2009. aasta algul 88,5% ja aasta lõpuks oli see näitaja 91,7%. Peamised investeeringud 2009. aastal olid seoses uue tehase hoonestusõiguse pikendamisega 2012.a. lõpuni, Tondi 33 kapitaalremondile uue katuse näol ja kvaliteedilabori materiaal-tehnilise baasi kaasajastamisele.

Lühiajaliste kohustuste maht kokku suurenes, olles 2009. aasta algul 23,886 tuhat krooni ja aasta lõpus 34,012 tuhat krooni. Kokku suurenesid lühiajalised kohustused seega 10,126 tuhat krooni (42,4%). Ettevõtte käibekapital (käibevara - lühiajalised kohustused) on vähenenud. 2009. aasta lõpuks oli käibekapital negatiivne 24,379 tuhat krooni, 2008. aasta lõpuks oli käibekapital negatiivne 14,029 tuhat krooni. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara / lühiajalised kohustused) oli 2009. aasta lõpuks 0,28, 2008. aasta lõpus 0,41. Lühiajaliste kohustuste katmiseks sai Tallinna Farmaatsiatehase AS 2008. aastal lühiajalist laenu emattevõtjalt.

Maksevõimekordaja on 2009. aasta lõpuks 0,01 (käibevara - varud / lühiajalised kohustused), 2008. aasta lõpus 0,07. Võlakordaja (kohustused kokku / omakapital) oli 2009. aasta lõpus 0,66, 2008. aasta lõpus 0,71.

Omakapital suurenes 2009. aastal aruandeaasta kasumi võrra. Omakapitali kogumaht suurenes 69,735 tuhande kroonini ehk 39,1%. Omakapitali osatähtsus bilansimahust oli 2009. aasta lõpuks 60,1%, 2008. aasta lõpus 58,5%.

Kasumiaruande kommentaar

Ettevõtte 2009. aasta müügitulu oli 53,395 tuhat krooni. Võrreldes eelmise aastaga vähenes müügitulu 10,571 tuhat krooni, ehk 16,5%.

Kaubad, toore, materjal ja teenuste kulu kokku vähenes võrreldes 2008. aastaga 6,923 tuhat krooni, ehk 21,5%. Mitmesugused tegevuskulud vähenesid võrrelduna 2008. aastaga 0,616 tuhat krooni, ehk 9,6%. Tööjõukulud suurenesid kokku 0,856 tuhat krooni ehk 4,0%.

2009. aasta kasumiks kujunes 19,639 tuhat krooni. 2008. aasta kasum oli 1,363 tuhat krooni.

Ettevõtte tulevikuperspektiivid

Peamiseks eesmärgiks 2009. aastal kujunes ettevõttele jätkuvalt tootmise organiseerimine vastavalt rahvusvahelistele normidele ja standarditele. Prioriteetseks suunaks jääb Tallinna Farmaatsiatehase AS-ile salvide tootmine ja uute salvide ning geelide väljatöötamine ning tootmisse juurutamine. 2009. aastal otsustas nõukogu uue tehase ehituse ajutiselt peatada seoses majandussituatsioonide halvenemisega maailmas, kuid tulevikku silmas pidades AS Tallinna Tööstuspargid (endise nimega Lasnamäe Tööstuspark) ja Tallinna Farmaatsiatehase AS pikendasid 11.12.2009.a. hoonestusõiguse tähtaega kuni 31.12.2012.a.



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust Tallinna Farmaatsiatehase AS raamatupidamise aastaaruande koostamise eest 31. detsembril 2009 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud rahvusvaheliste finantsaruandluse standardite nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt Tallinna Farmaatsiatehase AS finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt rahvusvahelistele finantsaruandluse standarditele eeldab juhatuse hinnangute andmist, mis mõjutavad Tallinna Farmaatsiatehase AS varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil Tallinna Farmaatsiatehase AS seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruande koostamise kuupäevaks 18. märtsil 2010.

Juhatuse hinnangul on Tallinna Farmaatsiatehase AS jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhataja



/Raivo Unt/

18.03.2010

Juhataja



/Raivo Unt/

BILANSS
kroonides

	Lisa	31.12.2009	31.12.2008
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	23 921	193 685
Nõuded ja ettemaksed	3, 4	465 564	1 593 477
Varud	5	9 143 520	8 069 051
Käibevara kokku		9 633 005	9 856 213
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	6	3 719 831	4 048 251
Materiaalne põhivara	7	102 629 062	71 674 574
Põhivara kokku		106 348 893	75 722 825
VARAD KOKKU		115 981 898	85 579 038
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4, 9	34 011 854	23 885 615
Lühiajalised kohustused kokku		34 011 854	23 885 615
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	7	12 235 000	11 597 156
Pikaajalised kohustused kokku		12 235 000	11 597 156
KOHUSTUSED KOKKU		46 246 854	35 482 771
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	10	12 500 000	12 500 000
Kohustuslik reservkapital	11	1 250 000	1 250 000
Muud reservid	11	1 066 210	1 066 210
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		35 280 057	33 917 483
Aruandeaasta kasum		19 638 777	1 362 574
Omakapital kokku		69 735 044	50 096 267
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		115 981 898	85 579 038

Lehekülgedel 11 - 24 esitatud lisad on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

Juhataja



/Raivo Unt/

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 18.03.10
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

KASUMIARUANNE
kroonides

	Lisa	2009	2008
Müügitulu	12	53 395 107	63 966 040
Muud äritulud	13	26 682 181	964 773
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		(2 436 008)	260 232
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks		-	213 160
Kaubad, toore, materjal, teenused	14	(25 288 151)	(32 211 100)
Mitmesugused tegevuskulud	15	(5 787 274)	(6 403 135)
Tööjõukulud	16	(22 329 679)	(21 473 790)
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6,7	(2 939 400)	(2 970 119)
Muud ärikulud		(923 575)	(409 644)
Ärikasum		20 373 201	1 936 417
Finantstulud ja -kulud		(734 424)	(573 843)
Kasum enne maksustamist		19 638 777	1 362 574
Aruandeaasta kasum		19 638 777	1 362 574

Lehekülgedel 11 - 24 esitatud lisad on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

Juhataja



/Raivo Unt/

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 28.03.10
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

RAHAVOOGUDE ARUANNE
kroonides

	Lisa	2009	2008
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		19 638 777	1 362 574
Korrigeerimised:			
Kinnisvara õiglase väärtuse muutus		(26 344 900)	-
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6, 7	2 939 400	2 970 119
Kasum (kahjum) põhivara müügist		(10 195)	-
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	17A	1 127 913	7 715 288
Varude muutus		(1 074 469)	(1 469 720)
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17B	9 805 280	5 292 612
Laekunud intressid		(876)	(1 042)
Makstud intressid		735 300	574 885
Kokku rahavood äritegevusest		6 816 230	16 444 716
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	17C	(6 640 862)	(15 730 337)
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük		389 292	-
Saadud intressid		876	1 042
Kokku rahavood investeerimistegevusest		(6 250 694)	(15 729 295)
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid		(735 300)	(574 885)
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		(735 300)	(574 885)
RAHAVOOD KOKKU		(169 764)	140 536
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	193 685	53 149
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpuks	2	23 921	193 685

Lehekülgedel 11 - 24 esitatud lisad on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad

Juhataja



/Raivo Unt/

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 18.03.10
Altkiri/signature /2
BDO Eesti AS

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
kroonides

	<u>Aktsia- kapital</u>	<u>Kohustuslik reservkapital</u>	<u>Muud reservid</u>	<u>Jaotamata kasum</u>	<u>Kokku</u>
Saldo 31.12.2007	12 500 000	1 250 000	1 066 210	33 917 483	48 733 693
Aruandeaasta kasum	-	-	-	1 362 574	1 362 574
Saldo 31.12.2008	12 500 000	1 250 000	1 066 210	35 280 057	50 096 267
Aruandeaasta kasum	-	-	-	19 638 777	19 638 777
Saldo 31.12.2009	12 500 000	1 250 000	1 066 210	54 918 834	69 735 044

Lehekülgedel 11 - 24 esitatud lisad on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad

Juhataja



/Raivo Unt/

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 18.03.10
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Kasutatud arvestuspõhimõtted

Tallinna Farmaatsiatehase AS (edaspidi ka "Ettevõtte") 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega (IFRS – International Financial Reporting Standard), mis on välja antud IASB (International Accounting Standards Board) poolt.

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 1. jaanuaril 2009 alanud aruandeperioodile. Nimetatud standardite rakendamine ei toonud endaga kaasa olulist mõju raamatupidamise aastaaruandele.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist

Olulised raamatupidamislikud hinnangud

IFRS nõuetele vastava raamatupidamise aastaruande 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.

Valdkonnad, mis on seotud olulisemate või keerukamate juhtkonnapoolsete otsuste ja hinnangutega ning mis omavad olulist mõju raamatupidamise aastaruandele, on kinnisvara- investeringu ja materiaalse põhivara eluea määramine (kajastatud lisa 1 alalõikudes "Kinnisvarainvesteeringud" ja "Materiaalne põhivara") ning hoonestusõiguse kajastamine ja maa võimalik väljaost (kajastatud lisa 8). Täiendavalt on Ettevõtte juhtkond kasutanud hinnanguid põhivara klassifitseerimisel raamatupidamise aastaaruandes materiaalseks põhivaraks, kinnisvarainvesteeringuteks ja müügiotel põhivaraks.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

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

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Järgnevalt on toodud olulisemate valuutade kursid Eesti kroonides:

Välisvaluuta	31.12.2009	31.12.2008
USD	10,8653	11,052
EUR	15,6466	15,6466

Juhataja



/Raivo Unt/

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 18.03.10
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

Finantsvarad ja -kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha ja lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha. Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid.

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

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

Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende õiglasele väärtusele. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus 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 osapoolle üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustuste kajastamine lõpetatakse siis, kui kohustus on tasutud, tühistatud või aegunud.

Raha ja rahavood

Raha koosneb sularahast kassas ja nõudmiseni deposiitidest krediidasutustes.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Nõuded

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Varud

Ostetud kaubad, toore ja materjal võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude soetamisega seotud otsestest ja kaudsetest väljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb tootmisega seotud otsestest ja kaudsetest kuludest.

Varude hindamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetus- või neto realiseerimisväärtus.

Juhataja



/Raivo Unt/

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 18.03.10
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

Kinnisvarainvesteeringud

Maa või hoone, mis on soetatud renditulu teenimise või turuväärtuse tõusu eesmärgil ja mida ei kasutata Ettevõtte enda majandustegevuses ega hoita müügiks tavapärase äritegevuse käigus, kajastatakse kinnisvarainvesteeringuna. Kinnisvarainvesteeringute hindamisel kasutatakse soetusmaksumuse meetodit ja kajastatakse bilansis jääkmaksumuses. Ehitiste soetusmaksumust amortiseeritakse lineaarselt 25 aasta jooksul, maad ei amortiseerita.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 10 000 krooni. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest, sh sisemistest tööjõukuludest, mis tehakse otseselt vara soetamiseks ja/või selle arendamiseks. Taolised tööjõukulud kajastatakse kasumiaruandes „Tööjõukulude“ hulgas ning kulusid korrigeerival kirjel „Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks.“

Materiaalse põhivara objekti finantseerimiseks võetud laenu- ja kapitalirendi intressid kapitaliseeritakse antud varaobjekti soetusmaksumuses ehitamise perioodi jooksul. Pärast varaobjekti valmimist kajastatakse laenukasutuse kulutused kasumiaruandes perioodikuluna.

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

- | | | |
|----------------------|---|----------------|
| • ehitised | – | 4% aastas; |
| • masinad ja seadmed | – | 5-25% aastas; |
| • muu inventar | – | 20-25% aastas. |

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 kinnisvarainvesteeringute ning 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“.

Juhataja

/Raivo Unt/

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 18.03.10
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

Alla hinnatud varade osas hinnatakse igal bilansipäeval, kas vara kaetav väärtus on tõusnud ja selleks viiakse läbi 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 vähendamisenä.

Rendiarvestus

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

Ettevõtte rendileandjana

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogiliselt muule bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult laekuvad.

Ettevõtte rentnikuna

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Finantskulud kajastatakse tekkepõhiselt kasumiaruandes.

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.

Kohustused

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

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, on avalikustatud aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale tulumaksuseadusele ei maksustata Eestis ettevõtete kasumit, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstud dividende maksumääräga 21/79. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisega, on toodud lisas 20.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st. müüdüd 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

Juhataja



/Raivo Unt/

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 18.03.10
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

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.

Juhataja



/Raivo Unt/

Allkirjastatud identiftseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 18.03.10
Allkiri/signature /k
BDO Eesti AS

Lisa 2 Raha

	31.12.2009	31.12.2008
Kassa	2 846	13 628
Arveldusarved kroonides	20 597	169 879
Arveldusarved välisvaluutas	178	9 878
Muud rahalised vahendid	300	300
Raha kokku	23 921	193 685

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	Lisa	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu		4 943	110 379
Nõuded emattevõtja ja teiste kontserni ettevõtjate vastu	18	15 292	15 058
Muud lühiajalised nõuded		5 295	2 898
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	420 837	933 669
Muud ettemakstud kulud		19 197	531 473
Nõuded ja ettemaksed kokku		465 564	1 593 477

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja võlad

Maksu liik	Lisa	31.12.2009		31.12.2008	
		Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		420 837	-	933 669	-
Sotsiaalmaks		-	509 694	-	683 945
Üksikisiku tulumaks		-	958 591	-	445 798
Ettevõtte tulumaks		-	18 873	-	40 609
Töötuskindlustusmakse		-	46 245	-	13 082
Kogumispensioni makse		-	2 406	-	14 731
Kokku	3,9	420 837	1 535 809	933 669	1 198 165

Lisa 5 Varud

	31.12.2009	31.12.2008
Varud		
Tooraine ja materjal	9 143 520	5 623 030
Valmistoodang	-	2 436 007
Ettemaksed tarnijatele	-	10 014
Varud kokku	9 143 520	8 069 051

Tootmiseks ja realiseerimiseks kõlbmatuid materjale ja valmistoodangut on 2009. aastal ja 2008. aastal maha kantud vastavalt 127 928 krooni ja 183 702 krooni.

Juhataja

/Raivo Unt/

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 18.03.10
Allkiri/signature BDO Eesti AS

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringute liikumise aruanne on alljärgnev:

Soetusmaksumus

31. detsember 2007	9 283 259
31. detsember 2008	9 283 259
31. detsember 2009	9 283 259

Akumuleeritud kulum

31. detsember 2007	4 882 372
Kulum	352 636
31. detsember 2008	5 235 008
Kulum	328 420
31. detsember 2009	5 563 428

Jääkmaksumus

31. detsember 2008	4 048 251
31. detsember 2009	3 719 831

2009. aastal teenis Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutelt renditulu 204 851 krooni, mida kajastatakse kasumiaruande kirjel „Muud äritulud” (2008. aastal 878 400 krooni). Ettevõtte ei kandnud haldamisega seoses otseseid kulusid, vaid need edastati rentnikele.

Juhataja

/Raivo Unt/

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 18.03.10
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

Lisa 7 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitus	Ette-maksed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2007	38 484 709	18 637 324	2 454 364	19 758 601	3 849 000	83 183 998
Ostud ja parendused	164 615	1 692 894	-	12 320 533	2 156 886	16 334 928
Müügid ja mahakandmised	-	(113 623)	(55 801)	-	-	(169 424)
Ümberklassifitseerimised	360 000	131 000	16 386	4 708 500	(5 215 886)	-
Soetusmaksumus 31.12.2008	39 009 324	20 347 595	2 414 949	36 787 634	790 000	99 349 502
Ostud ja parendused	27 800 245	114 543	16 751	5 819 301	193 726	33 944 566
Müügid ja mahakandmised	(812 000)	(737 152)	(51 416)	-	-	(1 600 568)
Ümberklassifitseerimised	8 404 100	330 092	-	(8 130 466)	(603 726)	-
Soetusmaksumus 31.12.2009	74 401 669	20 055 078	2 380 284	34 476 469	380 000	131 693 500
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	9 678 816	13 405 412	2 142 641	-	-	25 226 869
Amortisatsioonikulu	997 337	1 488 912	131 234	-	-	2 617 483
Müüdid ja mahakantud põhivara akumuleeritud kulum	-	(113 623)	(55 801)	-	-	(169 424)
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	10 676 153	14 780 701	2 218 074	-	-	27 674 928
Amortisatsioonikulu	1 133 641	1 369 270	108 069	-	-	2 610 980
Müüdid ja mahakantud põhivara akumuleeritud kulum	(812 000)	(358 054)	(51 416)	-	-	(1 221 470)
Akumuleeritud kulum 31.12.2009	10 997 794	15 791 917	2 274 727	-	-	29 064 438
Jääkmaksumus 31.12.2007	28 805 893	5 231 912	311 723	19 758 601	3 849 000	57 957 129
Jääkmaksumus 31.12.2008	28 333 171	5 566 894	196 875	36 787 634	790 000	71 674 574
Jääkmaksumus 31.12.2009	63 403 875	4 263 161	105 557	34 476 469	380 000	102 629 062

2009.a. telliti Uus Maa Kinnisvarakonsultantide OÜ-lt hinnang kinnistule aadressil Tondi 33. Ekspert hinnangu 7201/129 alusel hinnati krundi turuväärtuseks 28 500 000 krooni, mis on kajastatud põhivara grupis.

Juhataja

/Raivo Unt/

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 18.03.10
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

Lisa 8 Kapitali- ja kasutusrent

Kapitalirent – Ettevõtte kui rentnik

Hoonestusõiguse seadmise lepinguga sõlmisid Tallinna Farmaatsiatehase AS ja AS Lasnamäe Tööstuspark kinnistu võlaõigusliku tingimusliku ostu-müügilepingu. Selle kohaselt ostab Ettevõtte AS-ilt Lasnamäe Tööstuspark 12 235 000 krooni eest kinnistu, millele seati hoonestusõigus, peale hoonestusõiguse seadmise lepingus toodud tingimuste täitmist. 2007. aastal oli maa väljaostu nüüdisväärtus 10 419 493 krooni kajastatud materiaalse põhivarana ja 2008. aasta intressid 604 591 krooni (2007:573 072) on kapitaliseeritud (diskontomääraks 5,5%). 31. detsembri 2008 seisuga on Ettevõtte bilansis kajastatud kapitalirendi kohustus 11 597 156 krooni. 2009.aastal lisati kapitaliseeritud intressid 637 844 krooni ja seisuga 31.12.2009.a. on kajastatud kapitalirendi kohustus 12 235 000 krooni.

Kasutusrent – Ettevõtte kui rentnik

Ettevõtte rendib kuut sõiduauto, kontoritehnikat ja mobiiltelefone, mille minimaalsed kasutusrendimaksete kohustused jagunevad alljärgnevalt:

Alla 1 aasta	437 075
1-5 aastat	257 970
Kokku	695 045

Kasutusrendikulu 2009. ja 2008. aastal oli vastavalt 588 388 krooni ja 632 215 krooni.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

	Lisa	31.12.2009	31.12.2008
Võlad ja ettemaksed - emaettevõtja	18	27 204 730	16 900 804
Võlad tarnijatele - ärikulud		3 735 118	4 243 043
Võlad tarnijatele - investeringud	17B;C	320 960	-
Maksuvõlad	4	1 535 809	1 198 165
Võlad töövõtjatele		1 204 076	1 527 269
Muud võlad		11 161	16 334
Võlad ja ettemaksed kokku		34 011 854	23 885 615

Juhataja



/Raivo Unt/

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 18.03.10
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

Lisa 10 Aktsiakapital

Seisuga 31.12.2009 ja 31.12.2008 on Ettevõtte aktsiakapital 12 500 000 krooni, mis koosneb 1250 000 aktsiast nimiväärtusega 10 krooni. Kõigi väljastatud aktsiate eest on täielikult tasutud.

Lisa 11 Reservid

Kohustuslik reservkapital summas 1 250 000 krooni on moodustatud vastavalt Äriseadustiku nõuetele, mille kohaselt igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda 1/20 kasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Kohustuslikust reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tegevuse jätkamise reserviks on eraldatud 1995. aasta kasumist 1 066 210 krooni. Reservi kasutusotstarvet ei ole juhtkonna poolt määratletud.

Lisa 12 Müügitulu

Geograafiliselt	2009	2008
Läti	53 247 748	63 646 127
Eesti	128 773	319 913
Island	15 770	-
Venemaa	2 816	-
Müügitulu kokku	53 395 107	63 966 040

Tegevusalade järgi	2009	2008
Ravimite ja kosmeetikavahendite tootmine	49 897 306	58 453 132
Arendustegevus	3 384 164	5 199 172
Pakendamine	15 770	174 720
Toitlustamine	80 267	107 185
Jaemüük	17 600	31 831
Müügitulu kokku	53 395 107	63 966 040

Alates 2004. aastast toimub kogu Ettevõtte toodangu müük emaettevõtja JSC Grindeks vahendusel.

Lisa 13 Muud äritulud

	2009	2008
Maa ümberhindlus	26 344 900	-
Kasum materiaalse põhivara müügist	10 195	-
Rendi- ja üüritulu	204 854	878 400
Muud	122 232	86 373
Muud äritulud kokku	26 682 181	964 773

Juhataja

/Raivo Unt/

Allkirjastatud identifitseerimiseks
(initialled for identification purposes only)
Kuupäev/date 18.03.10
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2009	2008
Toore ja materjal	(22 884 207)	(29 429 970)
Energia ja vesi	(1 888 154)	(2 154 144)
Valmistoodangu vedu	(299 292)	(406 204)
Kütus ja muud materjalikulud	(204 019)	(210 731)
Kaubad müügiks	(12 479)	(10 051)
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	(25 288 151)	(32 211 100)

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

	2009	2008
Ostetud teenused	(2 155 792)	(2 400 448)
Koolitus-ja konsultatsioonid	(661 155)	(654 719)
Liising, rent	(588 388)	(644 655)
Uurimis-ja arenduskulud	(515 355)	(511 604)
Remont	(494 919)	(704 974)
Transport	(389 576)	(369 360)
Esinduskulud	(199 492)	(187 532)
Mitmesugused tasud	(146 098)	(172 328)
Komandeeringud	(119 287)	(287 755)
Bürookulud	(65 309)	(86 226)
Müügi-ja turunduskulud	(4 400)	414 814
Ebatöenäoliste nõuete mahakandmine	-	(349 183)
Muud kulud	(447 503)	(449 165)
Mitmesugused tegevuskulud kokku	(5 787 274)	(6 403 135)

Lisa 16 Tööjõukulud

	2009	2008
Palgakulu	(18 515 937)	(17 226 870)
s.h. tootmistöölised	(2 249 829)	(2 376 541)
administratsioon	(6 896 469)	(7 980 477)
juhatas	(1 273 432)	(1 205 312)
nõukogu	(7 856 388)	(5 040 000)
muud kulud	(239 819)	(624 540)
Sotsiaalmaksud	(3 813 742)	(4 246 920)
Tööjõukulud kokku	(22 329 679)	(21 473 790)

Ettevõttes töötas 2009. aastal keskmiselt 64 töötajat, neist spetsialistide ja juhtide ametikohal 37. Keskmine töötasu oli 2009. aastal 13 567 krooni kuus. 2008. aastal töötas keskmiselt 73 töötajat, neist spetsialistide ja juhtide ametikohal 43 ning keskmine töötasu oli 13 199 krooni kuus.

Juhataja

/Raivo Unt/

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 18.03.10
Altkiri/signature
BDO Eesti AS

Lisa 17 Rahavoogude aruande lisad

17A. NÕUDED JA ETTEMAKSED MUUTUS

Lisaks bilansis toimunud muutustele on äritegevusega seotud nõudeid ja ettemakseid korrigeeritud järgnevalt:

	2009	2008
Nõuded ja ettemaksed		
Muutus bilansis	1 127 913	7 715 288
Nõuded ja ettemaksed muutus kokku	1 127 913	7 715 288

17B. VÕLAD JA MUUD LÜHIAJALISED KOHUSTUSED MUUTUS

Lisaks bilansis toimunud muutustele on äritegevusega seotud kohustusi korrigeeritud järgnevalt:

	2009	2008
Võlad ja muud lühiajalised kohustused		
Muutus bilansis	10 126 240	5 292 612
Põhivara ostudega seotud võla muutus (vt. lisa 9)	(320 960)	-
Võlad ja muud lühiajalised kohustused muutus kokku	9 805 280	5 292 612

17C. MATERIAALSE PÕHIVARA EEST TASUMINE

	2009	2008
Materiaalse põhivara soetus (vt. lisa 7)		
<i>Korrigeerimised:</i>	(33 944 566)	(16 334 928)
Põhivara ostudega seotud võla muutus (vt. lisa 9)	320 960	-
Kinnisvara õiglase väärtuse muutus (vt. lisa 7)	26 344 900	-
Kapitaliseeritud intressid (vt. lisa 7)	637 844	604 591
Kokku makstud materiaalse põhivara eest	(6 640 862)	(15 730 337)

Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega

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

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid emaettevõtjaga JSC Grindeks, tema filiaaliga Eestis, juhataja, juhtkonna ja nõukogu liikmetega, nende lähisugulastega ja ettevõtetega, mis on nende kontrolli all.

Tehingute liik ja maht

Seotud osapool	Ost		Müük		Saadud laen	
	2009	2008	2009	2008	2009	2008
JSC Grindeks	922 696	786 881	53 247 748	63 646 127	-	13 596 307
PAS Grindeks						
Eesti filiaal	-	-	153 680	156 784	-	-
Kokku	922 696	786 881	53 401 428	63 802 911	-	13 596 307

Juhataja

/Raivo Unt/

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 18.03.10
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

Saldod seotud osapooltega

Nõuded seotud osapoolte vastu	Lisa	31.12.2009	31.12.2008
JSC Grindeks		-	-
PAS Grindeks Eesti filiaal		15 292	15 058
Kokku lühiajalised nõuded	3	15 292	15 058
Kohustused seotud osapoolte ees		31.12.2009	31.12.2008
JSC Grindeks - lühiajaline laen		13 207 014	13 596 307
ettemaks		13 855 040	3 065 683
tasumata arved		142 676	238 814
Kokku lühiajalised kohustused	9	27 204 730	16 900 804

2008 aastal sai Ettevõtte emaettevõtjalt uue tehase ehituse finantseerimiseks lühiajalist laenu summas 868 962,37 EUR ehk 13 596 307 EEK, intressimääraga 5,5% aastas. Laenu vähendati põhivara müügi võrra 389 293 krooni. Seisuga 31.12.2009.a. on laenu jääk 13 207 014 krooni. Laenu tasumise tähtaega pikendati 31. detsembrini 2010.

2009. aastal arvestati Ettevõtte juhatusele töötasu 1 273 432 krooni (2008: 1 020 312 krooni) ja nõukogu liikmetele 7 856 388 krooni (2008: 5 040 000 krooni).

Potentsiaalne kohustus kõigi juhtkonna liikmete töösuhte lõpetamise hüvitise väljamaksmisega moodustab koos maksudega 283 290 krooni.

Lisa 19 Finantsriskide juhtimine

Valuutarisk

Ettevõtte käibest moodustab eksport peaaegu 100%. Alates 2004. aastast väljastatakse eksportimisel arved EUR-ides. Ettevõtte ei kasuta valuutaoptsioone ega forward-lepinguid.

Seisuga 31.12.2009 oli Ettevõttel järgmised valuutaposisioonid:

	Varad EEK	Kohustused EEK	Netoposisioon EEK
EUR	178	(30 115 552)	(30 115 374)

Intressirisk

Ettevõtte äritegevuse rahavood on oma olemuselt sõltumatud turul toimuvatest intressimäärade muutustest. Ettevõttel ei ole märkimisväärsed intressi kandvaid varasid.

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

Likviidsusrisk

Likviidsuse jälgimisel võetakse arvesse finantsvarade ja -kohustuste tasumise tähtaegu.

Juhataja 
/Raivo Unt/

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 18.03.10
Altkiri/signature 
BDO Eesti AS

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

31.12.2009	Intressi- määr %	Alla 1 kuu	1-3 kuud	3 kuud- 1 aasta	1-5 aastat	Kokku
Finantsvarad						
Intressi mittekandvad finantsvarad	-	49 452	-	-	-	49 452
Finantskohustused						
Intressi mittekandvad finantskohustused	-	6 034 675	392 846	14 377 319	-	20 804 840
Fikseeritud intressi-määraga kohustused	5,5	-	-	13 207 014	12 235 000	25 442 014
		6 084 127	392 846	27 584 333	12 235 000	46 296 306
31.12.2008	Intressi- määr %	Alla 1 kuu	1-3 kuud	3 kuud- 1 aasta	1-5 aastat	Kokku
Finantsvarad						
Intressi mittekandvad finantsvarad	-	322 020	-	-	-	322 020
Finantskohustused						
Intressi mittekandvad finantskohustused	-	9 396 997	293 718	598 593	-	10 289 308
Fikseeritud intressi-määraga kohustused	5,5	-	-	13 596 307	12 235 000	25 831 307
		9 396 997	293 718	14 194 900	12 235 000	36 120 615

Lühiajaliste likviidsusprobleemide korral saab Ettevõtte finantstuge emaettevõtjalt

Kapitali juhtimine

2008. aastal on Ettevõtte saanud laenu emaettevõtjalt summas 13 596 307 EEK (vt. lisa 17), mida kasutati poolelioleva ehituse finantseerimiseks. Ettevõtte omakapital vastab Eesti äriseadustiku nõuetele, s.o. ületab 1/2 aktsiakapitalist.

Õiglane väärtus

Juhtkonna hinnangul ei erine Ettevõtte finantsvarade ja -kohustuste bilansilised väärtused seisuga 31.12.2009 oluliselt nende õiglastest väärtustest.

Lisa 20 Potentsiaalne tulumaks dividendidelt

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2009 moodustas 54 918 834 krooni (2008: 35 280 057 krooni). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneb kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 14 598 677 krooni (2008: 9 378 243 krooni).

Juhataja 
/Raivo Unt/

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 18.03.10
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

Majandusaasta aruande allkirjad

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

Tallinna Farmaatsiatehase AS juhatus:

Juhataja



/Raivo Unt/

18.03.2010

Juhataja



/Raivo Unt/

VANDEAUDIITORI ARUANNE**Tallinna Farmaatsiatehase AS ainuaktsionärile**

BDO Eesti AS (audiitorühingu tegevusluba nr 1), tegutsedes vannutatud audiitor Mai Ever isikus (vandeaudiitor nr 202), on auditeerinud Tallinna Farmaatsiatehase AS, registrikood 10093221, (edaspidises nimetatud kui *Äriühing*) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab 31.12.2009 lõppenud majandusaasta kohta koostatud bilanssi, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet, rahavoogude aruannet ning märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muid selgitavaid lisasid, mis on esitatud Äriühingu aastaaruande meie poolt identifitseeritud lehekülgedel.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Äriühingu juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning kooskõlas finantsaruandluse standarditega esitamine, mille hulka kuulub: a) asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta; b) asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine; c) antud tingimustes põhjendatud raamatupidamislike hinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eestis kehtiva Auditeerimiseeskirja standardite kohaselt. Need standardid nõuavad, et meie tegevus on vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja teostame auditi viisil, mis võimaldab põhjendatud kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjalide kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltub vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, mille kohaselt raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustes või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamisel arvestab vandeaudiitor õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ning esitamiseks juurutatud sisekontrolli adekvaatsust, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruannete üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Vandeaudiitori arvamus

Meie arvates kajastab ülalviidatud raamatupidamise aastaaruanne rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega kooskõlas olulises osas õigesti ja õiglaselt Tallinna Farmaatsiatehase AS aruandeperioodi majandustulemust, rahavoogusid ning 31.12.2009 finantsseisundit.

Tallinn, 18. märts 2010


Mai Ever
Vandeaudiitor

TALLINNA FARMAATSIATEHASE AS
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Tallinna Farmaatsiatehase AS bilansiline kasum on moodustunud järgmiselt:

Kasumi moodustumise periood	Summa (krooni)
Elmiste perioodide jaotamata kasum seisuga 31.12.2009	35 280 057
Aruandeaasta puhaskasum	19 638 777
Jaotamata kasum kokku	54 918 834

Juhataja teeb ettepaneku jaotuskõlblikku kasumit summas 54 918 834 krooni mitte jaotada.

Juhataja



/Raivo Unt/

18.03.2010

TALLINNA FARMAATSIAATEHASE AS

2009. AASTA MÜÜGITULU

nimetus	Tegevusala EMTAK järgi	kood	Müügitulu (krooni)
Ravimipreparaatide tootmine		2120	49 533 209
Parfüümide ja tualetitarvete tootmine		2042	364 097
Teadus- ja arendustegevus sotsiaal- ja humanitaarteaduste vallas		7220	3 384 164
Pakendamine		8292	15 770
Muu toitlustamine		5629	80 267
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge		4799	17 600
Kokku			53 395 107

Juhataja

/Raivo Unt/

18.03.2010

Aruande elektroonilised kinnitused

TALLINNA FARMAATSIATEHASE AKTSIASELTS (registrikood: 10093221) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Raivo Unt	Juhatuse liige	22.06.2010

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite jm farmaatsiatoodete tootmine	21201	49533209	92.77%	Jah

Sidevahendid

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