

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Chemedest

registrikood: 10784296

tänava/talu nimi, Soola 8

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51013

telefon: +372 301610

faks: +372 7301620

e-posti aadress: leonid.tolstov@chemedest.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	11

Tegevusaruanne

OÜ Chemedest tegeleb ravimuuringute tellimise, vastava intellektuaalse omandi haldamise, omamise ja käsutamisega.

OÜ Chemedest on sõlminud uuringute läbiviimiseks mitmeid koostöölepinguid, sealhulgas Tartu ja Helsingi Ülikoolide ning ülemaailmse kuulsusega laboriga Psychogenics.

OÜ Chemedest äritegevuse sisuks on uuringute tulemusel saadava intellektuaalse omandi koondamine enda kätte ning selle müük rahvusvahelistele ravimkonsernidele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 537	226 901	
Nõuded ja ettemaksed	256 353	213 468	2
Kokku käibevara	264 890	440 369	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 556	2 556	3
Kokku põhivara	2 556	2 556	
Kokku varad	267 446	442 925	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	250 000	4
Võlad ja ettemaksed	2 556	34 255	5
Kokku lühiajalised kohustused	2 556	284 255	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	250 000	152 417	4
Võlad ja ettemaksed	11 945	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	261 945	152 417	
Kokku kohustused	264 501	436 672	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 697	7 595	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 308	-3 898	
Kokku omakapital	2 945	6 253	
Kokku kohustused ja omakapital	267 446	442 925	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Muud äritulud	123	0
Mitmesugused tegevuskulud	-729	-90
Kokku ärikasum (-kahjum)	-606	-90
Intressikulud	-7 000	-7 265
Muud finantstulud ja -kulud	4 298	3 457
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 308	-3 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 308	-3 898

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-606	-90
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-28 247	-60 480
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-27 254	5 768
Kokku rahavood äritegevusest	-56 107	-54 802
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-36 000
Laekunud intressid	10	55
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10	-35 945
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	275 000
Saadud laenude tagasimaksed	-166 197	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-166 197	275 000
Kokku rahavood	-222 294	184 253
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	226 901	42 662
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-222 294	184 253
Valuutakursside muutuste mõju	3 930	-14
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 537	226 901

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	7 595	10 151
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-3 898	-3 898
31.12.2012	2 556	3 697	6 253
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-3 308	-3 308
31.12.2013	2 556	389	2 945

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Chemedest 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2013 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole usaldusväärselt võimalik hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50 % tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Investeeringud tütarettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga
 Maa ei amortiseerita
 Ehitised ja rajatised 10-20 aastat
 Masinad ja seadmed 4-6 aastat
 Muu inventar 3-5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooled seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooles loetakse OÜ Chemedest osanikke ja juhatuse liikmeid ning nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud nõuded	37 273	37 273
Laenu nõuded	37 273	37 273
Ettemaksed	219 080	219 080
Kokku nõuded ja ettemaksed	256 353	256 353
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Muud nõuded	36 915	36 915
Laenu nõuded	36 000	36 000
Intressinõuded	915	915
Ettemaksed	176 553	176 553
Kokku nõuded ja ettemaksed	213 468	213 468

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10534151	OÜ Trilex Kaubandus	Eesti	finantsinvesteeringud	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	31.12.2013
OÜ Trilex Kaubandus	2 556	2 556
Kokku	2 556	2 556

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	250 000	0	250 000	
Laenukohustused kokku	250 000	0	250 000	
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	250 000	250 000		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	152 417	0	152 417	
Laenukohustused kokku	402 417	250 000	152 417	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 556	2 556	0	
Muud võlad	11 945	0	11 945	
Intressivõlad	11 945	0	11 945	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 501	2 556	11 945	
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	29 810	29 810	0	
Muud võlad	4 445	4 445	0	
Intressivõlad	4 445	4 445	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	34 255	34 255	0	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2014

OÜ Chemedest (registrikood: 10784296) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEONID TOLSTOV	Juhatuse liige	12.06.2014
Resolutsioon:	esitan OÜ Chemedest 2013.a majandusaasta aruande	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 697
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 308
Kokku	389
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	389
Kokku	389

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helmut Pikmets	37004070371	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 301610
Faks	+372 7301620
E-posti aadress	leonid.tolstov@chemedest.com