

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: PharmaSynth AS

registrikood: 11044101

tänavaga nimi, maja number: Riia 185

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51014

telefon: +372 5247671

e-posti aadress: jukka@pharmasynth.ee

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Laenukohustused	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Aktsiakapital	16
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	18
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

PharmaSynth AS oli asutatud 2004 aasta juunis. Ettevõtte põhitegevusala on keemiline peensüntees, ainete keemiline analüüs ja biokeemiline ainete skriining.

PharmaSynth AS koostööpartnerite hulgas on keemia- ja meditsiiniuurimiskeskused, ülikoolid ja farmaatsiaettevõtted Jaapanis, Soomes, Rootsis ja Ameerikas.

Pharmasynt AS juhatuse hindas eelmist majandusaastat üldiselt rahuldavaks. Müügigi pool oli suhteliselt hea, lisaks ülal-loetletud riikidele oli tellimusi ka teistest Euroopa riikidest: Suurbritanniast, Hollandist, Austriast. Kuigi valdav osa müügist läks peamistele klientidele, siis lisandusid ka mõned uued kliendid. Toote leotellu lisandus 5 uut ühendit. Suur investeering oli uue kõrgefektiivse vedlikkromatograafi (HPLC süsteemi) hankimine, mille kasutusele võtuga paranes oluliselt toodete kvaliteedikontrolli usaldusväärsus ja kiirus. See oli samuti hädavajalik mitmete klientide nõudmistele vastava kvaliteedisüsteemi tagamiseks. Tehti ettevalmistusi firma välise kujundi ja kodulehe uuendamiseks, et parandada müügitulemusi ja olla paremini nähtav/leitav uutele potentsiaalsetele klientidele (uus logo ja uus kodulehekülj on praegu paar kuud juba kasutusel).

Plaanides oli uue kvaliteedikontrolli labori ja sünteesilabori remondi ja väljaehitamise alustamine firmale kuuluvas, praegu tühjal seisvas ruumis. Täna seisuga on üldremont Teaduspargi poolt tehtud, kuid edasise laborite väljaehituse ja sisustamiseni pole veel jõutud. Kvaliteedikontrolli labori väljaehitamine, mis ei nõua väga suuri investeeringuid on praegu veel aktuaalne, kuid muude kiiremate tööde tõttu, ei ole sellega seni aktiivselt tegeletud. Sünteesilabori sisustamine ja väljaehitamine lükkub aga ilmselt kaugemasse tulevikku. Plaanides on ka tootmise ja kvaliteedikontrolli süsteemi jätkuv arendamine ja viimine vastavusse heade tootmistavade (GMP) regulatsioonidega.

Pharmasynt AS 2012. ja 2011. majandusaasta andmeid iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise meetoodika olid:

	2012	2011
Puhaskasumi marginaal:	-11,4%	4,6%
Ärikasumimarginaal:	-11,1%	5,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja:	2,3	4,1
Omakapitali määr:	70%	75%

Puhaskasumi marginaal : Puhaskasum / Müügitulu

Ärikasumimarginaal : Ärikasum / Müügitulu

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja : Käibevarad / Lühiajalised kohustused

Omakapitali määr : Omakapital / Koguaktiivid

Juhatusel liige

Jukka Veli Hiltunen

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	48 109	21 960	2
Nõuded ja ettemaksed	26 790	89 245	3
Varud	5 920	4 802	6
Kokku käibevara	80 819	116 007	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	81 377	74 176	7
Immateriaalne põhivara	3 027	0	8
Kokku põhivara	84 404	74 176	
Kokku varad	165 223	190 183	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 394	5 306	11
Võlad ja ettemaksed	29 254	22 713	12
Kokku lühiajalised kohustused	34 648	28 019	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	14 439	19 476	11
Kokku pikaajalised kohustused	14 439	19 476	
Kokku kohustused	49 087	47 495	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	60 908	60 908	13
Kohustuslik reservkapital	6 091	6 091	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 689	65 353	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 552	10 336	14
Kokku omakapital	116 136	142 688	
Kokku kohustused ja omakapital	165 223	190 183	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	232 171	222 912	15
Muud äritulud	1 297	2 081	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	1 118	283	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 683	-44 225	17
Mitmesugused tegevuskulud	-95 061	-69 931	18
Tööjõukulud	-106 007	-80 484	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-20 803	-19 020	7,8
Muud ärikulud	-878	-358	
Ärikasum (kahjum)	-25 846	11 258	
Finantstulud ja -kulud	-706	-922	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-26 552	10 336	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 552	10 336	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-25 846	11 258	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 804	19 020	7,8
Kokku korrigeerimised	20 804	19 020	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	62 455	-19 524	
Varude muutus	-1 118	-283	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 541	-3 823	
Kokku rahavood äritegevusest	62 836	6 648	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-31 032	-4 005	7,8
Laekunud intressid	143	26	20
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-30 889	-3 979	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 302	-5 217	9
Makstud intressid	-372	-493	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 674	-5 710	
Kokku rahavood	26 273	-3 041	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 960	25 001	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	26 273	-3 041	
Valuutakursside muutuste mõju	-124	0	20
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	48 109	21 960	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	60 908	6 091	65 353	132 352
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	10 336	10 336
31.12.2011	60 908	6 091	75 689	142 688
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-26 552	-26 552
31.12.2012	60 908	6 091	49 137	116 136

Täpsem informatsioon aktiikapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PharmaSynth AS'i 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasumiaruanne on koostatud 1. skeemi järgi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodil tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema

bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10
Tootmiseseadmed	5
Muud masinad ja seadmed	3-5
Immateriaalse põhivara	3

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

AS PharmaSynth aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks nii eraisikutest kui äriühingutest aktsionärid, juhatuse ja nõukogu liikmed ja nendega seotud või nende kontrolli all olevad äriühingud.

Enamusaktsionär on Sillamäe Medical OÜ

Aktsionär on Nard Insitute LTD

Juhatuse liikmega seotud ettevõtte on Sillamäe Consulting OÜ

Nõukogu liikmega seotud ettevõtte on Mäntykari Consulting OÜ

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise

järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurst on võimalik usalduväärselt hinnata.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansikuupäeva ja aruande koostamispäeva 01.10.2013 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	48 109	21 960
Kokku raha	48 109	21 960

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	14 995	14 995	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	14 995	14 995	0	0	4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	0	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 951	10 951	0	0	5
Muud nõuded	181	181	0	0	
Viitlaekumised	181	181	0	0	
Ettemaksed	663	663	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	659	659	0	0	
Muud makstud ettemaksed	4	4	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 790	26 790	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	80 199	80 199	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	80 199	80 199	0	0	4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	0	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 062	5 062	0	0	5
Muud nõuded	3 426	3 426	0	0	
Viitlaekumised	3 426	3 426	0	0	
Ettemaksed	558	558	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	558	558	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	89 245	89 245	0	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	14 995	80 199	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	0	
Kokku nõuded ostjate vastu	14 995	80 199	3

	2012	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	-7 100	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	7 100	18
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0	3

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 806	0	1 337	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 315	0	1 808
Erisoodustuse tulumaks	0	623	0	377
Sotsiaalmaks	0	5 307	0	3 937
Kohustuslik kogumispension	0	116	0	98
Töötuskindlustusmaksed	0	457	0	426
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	9
Ettemaksukonto jääk	9 145		3 725	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 951	8 818	5 062	6 655

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Valmistoodang	5 920	4 802
Kokku varud	5 920	4 802

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2010						
Soetusmaksumus	59 209	44 048	15 521	59 569	9 877	128 655
Akumuleeritud kulum	-11 725	-12 290	-7 588	-19 878	-7 861	-39 464
Jääkmaksumus	47 484	31 758	7 933	39 691	2 016	89 191
Ostud ja parendused	0	0	2 917	2 917	1 088	4 005
Amortisatsioonikulu	-5 921	-8 810	-3 395	-12 205	-894	-19 020
31.12.2011						
Soetusmaksumus	59 209	44 048	18 438	62 486	10 965	132 660
Akumuleeritud kulum	-17 646	-21 100	-10 983	-32 083	-8 755	-58 484
Jääkmaksumus	41 563	22 948	7 455	30 403	2 210	74 176
Ostud ja parendused	0	0	27 539	27 539	0	27 539
Amortisatsioonikulu	-5 921	-8 810	-4 956	-13 766	-651	-20 338
31.12.2012						
Soetusmaksumus	59 209	44 048	45 977	90 025	10 965	160 199
Akumuleeritud kulum	-23 567	-29 910	-15 939	-45 849	-9 406	-78 822
Jääkmaksumus	35 642	14 138	30 038	44 176	1 559	81 377

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
31.12.2011		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	3 493	3 493
Amortisatsioonikulu	-466	-466
31.12.2012		
Soetusmaksumus	3 493	3 493
Akumuleeritud kulum	-466	-466
Jääkmaksumus	3 027	3 027

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Honda Liising	11 851	3 080	8 771	0	21.12.2014	11
DNB Nord	7 982	2 314	5 668	0	28.03.2014	11
Kapitalirendikohustused kokku	19 833	5 394	14 439	0		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Honda Liising	13 724	2 226	11 498	0	21.12.2014	11
DNB Nord	11 058	3 080	7 978	0	28.03.2014	11
Kapitalirendikohustused kokku	24 782	5 306	19 476	0		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	14 139	22 949
Kokku	14 139	22 949

2009 aastal kapitalrendi tingimustel on ostetud transpordivahendid Maastur Subaru Forester ja Honda CR-V.

Kapitalrendilepingute alusvaluutaks on euro.

Perioodi jooksul tagasi makstud summas 5 302 eurot põhiosa ja 372 eurot intressiosa (2011 aastal tagasi makstud summas 5 217 eurot põhiosa ja 493 eurot intressiosa).

DNB Nord kapitalrendikohustuste intressimääraks on 3% + Euribor, tagasimakse tähtajad 2014 aastal.

Honda liisingu kapitalrendikohustuse intressimääraks on 0%. Laen on diskonteeritud, kasutades sisemist intressimäära 2%. 2012. a kuludes kajastatud diskonteerimisest finantskulu summas 353 eurot (2011.a saadi laenu diskonteerimisest finantskulu 346 eurot).

Lepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale. Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile.

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	14 927	13 427

Pharmasynth AS on võtnud kasutusrendile kontoriruumid. Lepingud ei sea piiranguid Ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	19 833	5 394	14 439	0	9
Laenukohustused kokku	19 833	5 394	14 439	0	9
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	24 782	5 306	19 476	0	9
Laenukohustused kokku	24 782	5 306	19 476	0	9

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 215	5 215	0	0	
Võlad töövõtjatele	9 725	9 725	0	0	
Maksuvõlad	8 818	8 818	0	0	5
Saadud ettemaksed	5 496	5 496	0	0	
Muud saadud ettemaksed	5 496	5 496	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	29 254	29 254	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 488	5 488	0	0	
Võlad töövõtjatele	4 971	4 971	0	0	
Maksuvõlad	6 655	6 655	0	0	5
Muud võlad	103	103	0	0	
Muud viitvõlad	103	103	0	0	
Saadud ettemaksed	5 496	5 496	0	0	
Muud saadud ettemaksed	5 496	5 496	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	22 713	22 713	0	0	

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	60 908	60 908
Aktsiate arv (tk)	95 300	95 300
Aktsiate nimiväärtus	0.64	0.64

Aktsiakapital ei ole Eesti kroonidest eurodesse konverteeritud. Aktsia nimiväärtus on põhikirja järgi 10 Eesti krooni.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	38 818	59 794
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	10 319	15 895
Kokku tingimuslikud kohustused	49 137	75 689

Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2013 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Suurbritannia	29 220	40 520
Rootsi	57 540	53 750
Soome	35 880	3 200
Taani	4 400	0
Holland	7 250	16 400
Austria	22 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	156 290	113 870
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Jaapan	56 690	79 612
Ameerika Ühendriigid	19 191	24 230
Singapur	0	5 200
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	75 881	109 042
Kokku müügitulu	232 171	222 912
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Keemiline peensüntees, ainete keemiline analüüs	232 171	222 912
Kokku müügitulu	232 171	222 912

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum valuutakursi muutustest	0	860
Rendi- ja üüritulu	1 112	1 221
Aruandeperioodil selgunud eelmiste aastate tulu	185	0
Kokku muud äritulud	1 297	2 081

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	17 097	20 340
Muud ostetud teenused	20 586	23 885
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	37 683	44 225

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Lähetuskulud	43 599	25 585	
Üürikulud	14 927	13 427	10
Raamatupidamise teenustasu	4 451	4 344	
Autokulud	7 202	5 908	
Vastuvõtukulud	749	1 328	
Konverentsiteenus	1 470	3 417	
Komunaalkulud	7 725	8 652	
Kantselei kulud	277	361	
Telefoni-jm. sidekulud	1 687	1 587	
Vara kindlustusmaksed	1 093	1 203	
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu	0	-7 100	4
Erisoodustuse kulud	8 780	9 642	
Muud kulud	3 101	1 577	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	95 061	69 931	

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	82 323	59 892
Sotsiaalmaksud	23 685	20 592
Kokku tööjõukulud	106 008	80 484
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	5

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Intressikulud	-372	-602	
Intressikulu kapitalirendilt	-372	-493	9
Muud intressikulud	0	-109	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-124	0	
Intressitulud(kulud) pikaajalise laenu diskonteerimiselt	-353	-346	9
Intressitulu pangakontodelt	143	26	
Kokku finantstulud ja -kulud	-706	-922	

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	950	0	950
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	18 800	115
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 933	0	3 768	0

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 550	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	52 090
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 201	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	79 612

Osutatud teenused seotud osapooltega on teostatud turuhindades.

Tegevjuhtkonnale ja kõrgema juhtorgani liikmetele aruandeaastal tasusid ei arvestatud ja muid olulisi soodustusi ei tehtud. Juhatuse liikmele temaga lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksa.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.10.2013

PharmaSynth AS (registrikood: 11044101) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUKKA VELI HILTUNEN	Juhatuse liige	05.11.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

PharmaSynth AS aktsionäridele

Olen auditeerinud PharmaSynth AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 20.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor 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.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte arvestus varude üle ei ole korraldatud nii, et mul oleks olnud võimalik veenduda bilansis kajastatud varude summas 5,9 tuhat eurot (31.12.2011 seisuga summas 4,8 tuhat eurot) ja kasumiaruandes kajastatud kaubakulude summas 17,1 tuhat eurot (2011 summas 20,3 tuhat eurot) täpses kajastamises. Seetõttu ei saa ma avaldada arvamust ja ma ei avalda arvamust nimetatud summas varude ja kaubakulude kohta.

Märkusega arvamus

Minu arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt PharmaSynth AS finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maarika Mägi

Vandeaudiitori number 504

Fiducia Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 114

Kopli 25, Tallinn

07.11.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

PharmaSynth AS (registrikood: 11044101) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARIKA MÄGI	Vandeaudiitor	07.11.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 552
Kokku	49 137
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	49 137
Kokku	49 137

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimite jm farmaatsiatoodete tootmine	21201	232171	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5247671
E-posti aadress	jukka@pharmasynth.ee