

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing TBD Pharmatech

registrikood: 11204964

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Tiigi tn 61b

postisihthnumber: 50410

telefon: +372 7472501

e-posti aadress: andrus.tasa@tbdpharmatech.com

veebilehe aadress: <https://tbdpharmatech.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 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Muud ärikulud	19
Lisa 19 Intressitulud	19
Lisa 20 Seotud osapooled	19
Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

osaühing TBD Pharmatech tegevusvaldkonnaks on peenkeemia ja ravimitoimeainete sünteesiteenused ja väiketootmine. Ettevõtte peamisteks klientideks on keemia-, farmaatsia- ja biotehnoloogia ettevõtted Euroopas, aga ka Šveitsis ja Iisraelis.

Ettevõtte on eemiste aastate jooksul panustanud palju omatoodete portfelli kujundamisele. Ettevõtte tooteportfellis on üle 30 ravimitoimeaine ning peenkeemia toote.

osaühing TBD Pharmatech 2023. aasta müügitulu oli 4,12 miljonit eurot. Osaühingu põhississetulekud tulid arendusteenuste osutamisest ning portfelli toodete müügist.

2023. aasta majandusaasta kahjumiks kujunes 0,17 miljonit eurot.

2024. aastal on kavas jätkata arendusteenuste osutamisega ja toodete müügiga. Samuti planeerib ettevõtte lähimatel aastatel laiendada oma tegevust, ehitades välja uue arendus- ja tootmiskompleksi Kambja vallas, Tartumaal. Ehitustegevusega alustati 2024.a. veebruaris ning investeringute maht on enam kui 6 miljonit eurot. Uus hoone valmib 2024. aasta lõpuks ning võetakse täielikult kasutusele 2025. aasta jooksul.

Peamised finantssuhtarvud:

	2023	2022
Käibe kasv	-20,37%	6,75%
Puhasrentaabilus	-4,36%	4,54%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	5,98	4,89
ROA	-3,25%	3,94%
ROE	-3,68%	4,64%

* Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022 * 100$

* Puhasrentaabilus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

* Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustised}$

* ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

* ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 128 442	2 516 405	2
Nõuded ja ettemaksed	1 133 718	1 053 050	3
Varud	607 338	867 557	4
Kokku käibevarad	3 869 498	4 437 012	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 541 447	1 388 657	6
Immateriaalsed põhivarad	116 176	140 775	7
Kokku põhivarad	1 657 623	1 529 432	
Kokku varad	5 527 121	5 966 444	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	647 501	907 383	8
Kokku lühiajalised kohustised	647 501	907 383	
Kokku kohustised	647 501	907 383	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 136	7 136	12
Ülekurss	538 150	538 150	
Kohustuslik reservkapital	499	499	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 513 276	4 277 954	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-179 441	235 322	
Kokku omakapital	4 879 620	5 059 061	
Kokku kohustised ja omakapital	5 527 121	5 966 444	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	4 115 740	5 168 441	13
Muud äritulud	444 764	252 935	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 377 430	-1 379 979	15
Mitmesugused tegevuskulud	-986 157	-1 728 814	16
Tööjõukulud	-2 159 112	-1 825 321	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-214 621	-217 567	6,7
Muud ärikulud	-35 661	-36 802	18
Ärikasum (kahjum)	-212 477	232 893	
Intressitulud	33 036	2 429	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-179 441	235 322	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-179 441	235 322	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-212 477	232 893	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	214 621	217 567	6,7
Muud korrigeerimised	1 119	751 817	6
Kokku korrigeerimised	215 740	969 384	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-80 668	-121 035	3
Varude muutus	260 219	-155 976	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-259 882	379 583	8
Kokku rahavood äritegevusest	-77 068	1 304 849	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-343 931	-534 954	6,7
Antud laenude tagasimaksed	0	94 572	
Laekunud intressid	33 036	2 429	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-310 895	-437 953	
Kokku rahavood	-387 963	866 896	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 516 405	1 649 509	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-387 963	866 896	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 128 442	2 516 405	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	7 136	538 150	499	4 277 954	4 823 739
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	235 322	235 322
31.12.2022	7 136	538 150	499	4 513 276	5 059 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-179 441	-179 441
31.12.2023	7 136	538 150	499	4 333 835	4 879 620

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

osaühing TBD Pharmatech 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

osaühing TBD Pharmatech kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- raha;
- lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid.

Finantskohustis on lepinguline kohustis tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid.

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

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse sularaha kassas ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse aruandepäeval ümber eurodesse aruandepäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

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

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varude soetusmaksumuse kulusse kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodi rakendamisel loetakse iga üksiku objekti soetusmaksumuseks perioodi algjäägi soetusmaksumuse ja perioodi jooksul soetatud objektide soetusmaksumuste kaalutud keskmist.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

A.MATERIAALNE PÕHIVARA

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 4000 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

B.IMMATERIAALNE PÕHIVARA

Immateriaalset vara (arendusväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara on ettevõtte poolt määratud kasuliku elueaga varaks.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal aruandepäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 4000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu põhivara	5
Immateriaalne põhivara	10

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustised võetakse arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustistelt intressikulu arvestamisel kasutatakse finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

osaühing TBD Pharmatech kajastab tegevuse sihtfinantseerimist tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Varade soetamiseks saadud sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna samadel tingimustel nagu tegevuse sihtfinantseerimist.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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 pärast teenuse osutamist, arve esitamise kuupäeval.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodis, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 01.01.2019 tuleb rakendada 14% (14/86) soodusmaksumäära regulaarselt väljamakstavatele dividenditele. Soodusmääraga maksustatakse dividendid, mille suurus on 1/3 kolme viimase kalendriaasta jaotatud kasumist. Kui soodusmääraga maksustatud dividendisaajaks on füüsiline isik, rakendatakse täiendavalt 7% tulumaksu kinnipidamist. Juhul, kui äriühing ei ole 2023. aastal dividende välja maksnud, siis kehtib 2024. aastal väljamakstavatele dividendile maksumäär 25% (20/80).

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. osaühing TBD Pharmatech seotud osapoolteks on:

- tegevjuhtkond, omanikud ja osanikettevõtted ja nendega seotud ettevõtted;
- eelpool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	19 275	19 275
Arvelduskontod	2 109 167	2 497 130
Kokku raha	2 128 442	2 516 405

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 001 561	1 001 561	
Ostjatelt laekumata arved	1 006 398	1 006 398	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 837	-4 837	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	86 235	86 235	5
Ettemaksed	45 922	45 922	
Tulevaste perioodide kulud	31 670	31 670	
Muud makstud ettemaksed	14 252	14 252	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 133 718	1 133 718	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	968 645	968 645	
Ostjatelt laekumata arved	968 645	968 645	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	47 741	47 741	5
Ettemaksed	36 664	36 664	
Tulevaste perioodide kulud	21 425	21 425	
Muud makstud ettemaksed	15 239	15 239	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 053 050	1 053 050	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	542 385	655 431
Ettemaksed varude eest	64 953	212 126
Kokku varud	607 338	867 557

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	36	0	30
Käibemaks	34 789	0	30 826	113
Üksikisiku tulumaks	0	53 775	0	46 527
Sotsiaalmaks	0	94 831	0	84 250
Kohustuslik kogumispension	0	4 516	0	3 925
Töötuskindlustusmaksed	0	6 551	0	5 792
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	1 467	0
Ettemaksukonto jääk	51 446		15 448	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	86 235	159 709	47 741	140 637

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa		Muud materiaalsed põhivarad		
		Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	466 636	841 241	37 784	862 689	2 208 350
Akumuleeritud kulum	0	-422 591	-15 954	0	-438 545
Jääkmaksumus	466 636	418 650	21 830	862 689	1 769 805
Ostud ja parendused	0	218 340	12 408	304 206	534 954
Amortisatsioonikulu	0	-155 631	-8 654	0	-164 285
Muud muutused	0	-1 817	0	-750 000	-751 817
31.12.2022					
Soetusmaksumus	466 636	1 053 359	50 192	416 895	1 987 082
Akumuleeritud kulum	0	-573 817	-24 608	0	-598 425
Jääkmaksumus	466 636	479 542	25 584	416 895	1 388 657
Ostud ja parendused	0	83 723	600	255 389	339 712
Amortisatsioonikulu	0	-176 870	-8 933	0	-185 803
Muud muutused	0	-812	-307	0	-1 119
31.12.2023					
Soetusmaksumus	466 636	1 133 834	46 783	672 284	2 319 537
Akumuleeritud kulum	0	-748 251	-29 839	0	-778 090
Jääkmaksumus	466 636	385 583	16 944	672 284	1 541 447

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	532 818	532 818
Akumuleeritud kulum	-338 761	-338 761
Jääkmaksumus	194 057	194 057
Amortisatsioonikulu	-53 282	-53 282
31.12.2022		
Soetusmaksumus	532 818	532 818
Akumuleeritud kulum	-392 043	-392 043
Jääkmaksumus	140 775	140 775
Ostud ja parendused	4 219	4 219
Amortisatsioonikulu	-28 818	-28 818
31.12.2023		
Soetusmaksumus	537 037	537 037
Akumuleeritud kulum	-420 861	-420 861
Jääkmaksumus	116 176	116 176

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	286 211	286 211	
Võlad töövõtjatele	117 870	117 870	9
Maksuvõlad	159 709	159 709	5
Saadud ettemaksed	82 500	82 500	
Tulevaste perioodide tulud	82 500	82 500	
Töötajatele väljamaksmata kulud	1 211	1 211	
Kokku võlad ja ettemaksed	647 501	647 501	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	268 282	268 282	
Võlad töövõtjatele	106 933	106 933	9
Maksuvõlad	140 637	140 637	5
Saadud ettemaksed	391 025	391 025	
Tulevaste perioodide tulud	391 025	391 025	
Töötajatele väljamaksmata kulud	506	506	
Kokku võlad ja ettemaksed	907 383	907 383	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	96 721	85 407
Puhkusetasude kohustis	21 149	21 526
Kokku võlad töövõtjatele	117 870	106 933

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 467 068	3 610 621
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	866 767	902 655
Kokku tingimuslikud kohustised	4 333 835	4 513 276

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2023 moodustas 4 333 835 eurot. Kuna ettevõtte ei maksnud 2023. aastal dividende, siis dividendide väljamaksmisel osanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt.

Seega on aruandepäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumit osanikele võimalik dividendidena välja maksta 3 467 068 eurot ning sellega kaasneb dividendide tulumaks summas 866 767 eurot.

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
EU48695*	-194 399	194 399
RE.5.02.22-0183**	-22 962	22 962
ER30***	-35 520	35 520
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-252 881	252 881
Kokku sihtfinantseerimine	-252 881	252 881
	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
EU48695*	-113 092	113 092
RE.5.02.22-0183**	-159 538	159 538
ER30***	-21 007	21 007
RE.5.04.22-0142****	-141 241	141 241
EE-LV00007*****	-4 800	4 800
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-439 678	439 678
Kokku sihtfinantseerimine	-439 678	439 678

* Competence Centre on Health Technologies (CCHT)

** A breakthrough technology for dental root canal treatments to save teeth (EndoSolution)

***Novel lignin-based plastics for sustainable polymer industry (BioStyrene)

****Butorfanooltarraadi arendus (Butorfanool)

*****Drug Development - PharmaBoost (PharmaBoost)

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	7 136	7 136
Osade arv (tk)	2	2
Põhikirja kohaselt on osaühing TBD Pharmatech miinimumkapital 5 000 eurot ja maksimumkapital 20 000 eurot. Ettevõtte omanikuks on 70%-lise osalusega Keminvent OÜ ja 30% -lise osalusega SEAL Investments B.V. Seisuga 31.12.2023 moodustas ettevõtte osakapital kahest osast, nimiväärtusega 4 995 eurot ja 2 141 eurot. Aruandeaastal osanikele dividende väljakuulutatud ja väljamakstud ei ole.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	46 209	18 711
Eesti	401 576	295 172
Läti	40 244	42 225
Saksamaa	80 163	718 748
Holland	2 816 573	2 832 608
Rootsi	142 708	185 544
Prantsusmaa	22 566	449 515
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 550 039	4 542 523
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Iisrael	68 361	467 577
Šveits	227 540	150 153
India	269 800	0
Korea Vabariik	0	8 188
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	565 701	625 918
Kokku müügitulu	4 115 740	5 168 441
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Põhifarmaatsiatoodete tootmine (21101)	4 113 616	5 163 778
Metallijäätmete müük (46711)	2 124	4 663
Kokku müügitulu	4 115 740	5 168 441

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	439 678	252 881	11
Kasum valuutakursi muutustest	393	54	
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 662	0	
Muud	31	0	
Kokku muud äritulud	444 764	252 935	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-1 110 303	-981 119
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-267 127	-398 860
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 377 430	-1 379 979

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	-156 255	-144 384	
Mitmesugused bürookulud	-82 259	-75 104	
Lähetuskulud	-66 335	-34 671	
Koolituskulud	-11 702	-54 444	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-4 837	0	
Transpordikulud	-44 531	-33 831	
Ostetud teenused	-273 446	-223 311	
Kommunaalkulud	-131 251	-192 862	
Laboritarvikud	-135 197	-148 157	
Ruumide ümberehitus, sisustus	-31 114	-18 977	
Majapidamis-, kaitsevahendid	-34 163	-34 465	
Tootmis-arenduskompleksi projekt	0	-750 000	6
Muud	-15 067	-18 608	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-986 157	-1 728 814	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-1 613 716	-1 371 899
Sotsiaalmaksud	-545 773	-464 119
Puhkusereserv	377	10 697
Kokku tööjõukulud	-2 159 112	-1 825 321
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	58	60
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	57	57
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	2

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Kahjum valuutakursi muutustest	-1 488	-1 562	
Trahhid, viivised ja hüvitised	-13	0	
Vastuvõtukulud ja kingitused	-31 585	-22 773	
Annetused	-50	-10 650	
Riigilõivud	-1 406	0	
Muud	-1 119	-1 817	6
Kokku muud ärikulud	-35 661	-36 802	

Lisa 19 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu hoiustelt	33 036	0
Intressitulu laenudelt	0	2 429
Kokku intressitulud	33 036	2 429

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 495	23 414
Kokku võlad ja ettemaksed	16 495	23 414

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	378 754	0	200 510	0
Kokku müüdnud	378 754	0	200 510	0

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	356 576	0	701 307
Kokku ostetud	0	356 576	0	701 307

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	122 546	59 840

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

osaühing TBD Pharmatech alustas 2024.a. veebruaris uue arendus- ja tootmiskompleksi rajamist Tartu külje alla Soinastesse Välja 4a aadressile, et oluliselt laiendada tegevusvõimekust. Eesmärk on suurendada nii projektide tööpinda kui ka projektide sisemisi mahte. 2024. aasta jooksul on investeeringute maht enam kui 6 miljonit eurot. Investeeringuid finantseeritakse laenuga, mille tagatiseks on seatud hüpoteek summas 5 500 000 eurot. Uus hoone valmib 2024. aasta lõpuks ning võetakse täielikult kasutusele 2025. aasta jooksul.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.0024

osaühing TBD Pharmatech (registrikood: 11204964) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS TASA	Juhatuse liige	20.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing TBD Pharmatech osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud osaühing TBD Pharmatech (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

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

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistite tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Ülle Lindmets

Vandeaudiitori number 408

AUDIITORBÜROO ELSS OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51014

21.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing TBD Pharmatech (registrikood: 11204964) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE LINDMETS	Vandeaudiitor	21.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 513 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-179 441
Kokku	4 333 835

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põhifarmaatsiatoodete tootmine	21101	4113616	99.95%	Jah
Tahkekütuse hulgimüük	46711	2124	0.05%	Ei