

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: osäühing TBD Pharmatech

registrikood: 11204964

tänavanimi, maja number: Tiigi tn 61b

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 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 Laenuõuded	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Muud ärikulud	18
Lisa 20 Intressitulud	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19
Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

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

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

osaühing TBD Pharmatech 2022. aasta müügitulu oli 5,17 miljonit euro. Osaühingu põhississetulekud tulid arendusteenuste osutamisest ning portfellitoodete müügist. 2022. aasta majandusaasta kasumiks kujunes 0,23 miljonit eurot.

2023. aastal on kavas jätkata arendusteenuste osutamisega ja toodete müügiga. Samuti planeerib ettevõtte lähimatel aastatel laiendada oma tegevust, ehitades välja uue arendus-tootmiskompleksi Kambja vallas, Tartumaal. Hetkel on ehitusprojekt koostamisel.

Peamised finantssuhtarvud:

	2022	2021
Käibe kasv	6,75%	5,96%
Puhasrentaablus	4,54%	26,70%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	4,89	6,42
ROA	3,94%	24,20%
ROE	4,64%	26,80%

* Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2022} - \text{müügitulu 2021}) / \text{müügitulu 2021} * 100$

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

* 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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 516 405	1 649 509	2
Nõuded ja ettemaksud	1 052 373	1 026 587	3
Varud	867 557	711 580	4
Kokku käibevarad	4 436 335	3 387 676	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 388 657	1 769 805	7
Immateriaalsed põhivarad	140 775	194 057	8
Kokku põhivarad	1 529 432	1 963 862	
Kokku varad	5 965 767	5 351 538	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	907 270	527 799	9
Kokku lühiajalised kohustised	907 270	527 799	
Kokku kohustised	907 270	527 799	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 136	7 136	13
Ülekurss	538 150	538 150	
Kohustuslik reservkapital	499	499	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 277 954	2 985 552	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	234 758	1 292 402	
Kokku omakapital	5 058 497	4 823 739	
Kokku kohustised ja omakapital	5 965 767	5 351 538	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	5 168 441	4 841 495	14
Muud äritulud	252 935	209 587	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 380 544	-1 212 696	16
Mitmesugused tegevuskulud	-1 728 813	-822 883	17
Tööjõukulud	-1 825 321	-1 492 396	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-217 567	-196 150	7,8
Muud ärikulud	-36 802	-43 058	19
Ärikasum (kahjum)	232 329	1 283 899	
Intressitulud	2 429	8 503	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	234 758	1 292 402	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	234 758	1 292 402	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	232 329	1 283 899	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	217 567	196 150	7,8
Muud korrigeerimised	751 817	0	7
Kokku korrigeerimised	969 384	196 150	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-120 357	-507 950	3
Varude muutus	-155 976	-251 471	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	379 469	163 960	9
Kokku rahavood äritegevusest	1 304 849	884 588	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-534 954	-977 800	7,8
Antud laenude tagasimaksud	94 572	65 712	6
Laekunud intressid	2 429	9 304	6,20
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-437 953	-902 784	
Kokku rahavood	866 896	-18 196	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 649 509	1 667 705	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	866 896	-18 196	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 516 405	1 649 509	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	7 136	538 150	499	2 985 552	3 531 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 292 402	1 292 402
31.12.2021	7 136	538 150	499	4 277 954	4 823 739
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	234 758	234 758
31.12.2022	7 136	538 150	499	4 512 712	5 058 497

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

osaühing TBD Pharmatech 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvahelisel 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.

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolele 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 Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse aruandepäeval ümber eurodesse aruandepäeval kehtivate Euroopa Keskpannga 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 400 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 400

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 lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

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 2022. aastal dividende välja maksnud, siis kehtib 2023. 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 osapool üle või olulist mõju teise osapoolle äriilistele 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	19 275	17 175
Arvelduskontod	2 497 130	1 632 334
Kokku raha	2 516 405	1 649 509

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	47 742	47 742	5
Ettemaksed	35 986	35 986	
Tulevaste perioodide kulud	21 425	21 425	
Muud makstud ettemaksed	14 561	14 561	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 052 373	1 052 373	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	733 250	733 250	
Ostjatelt laekumata arved	733 250	733 250	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	110 970	110 970	5
Laenunõuded	94 572	94 572	6
Ettemaksed	87 795	87 795	
Tulevaste perioodide kulud	7 799	7 799	
Muud makstud ettemaksed	79 996	79 996	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 026 587	1 026 587	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	655 431	711 580
Ettemaksed varude eest	212 126	0
Kokku varud	867 557	711 580

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	30	0	0
Käibemaks	30 827	0	23 563	0
Üksikisiku tulumaks	0	46 527	0	37 166
Sotsiaalmaks	0	84 250	0	69 697
Kohustuslik kogumispension	0	3 925	0	3 204
Töötuskindlustusmaksed	0	5 792	0	4 779
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 467	0	1 467	0
Ettemaksukonto jääk	15 448		85 940	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	47 742	140 524	110 970	114 846

Lisa 6 Laenuõuded

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Asper Biolab OÜ	0	0	6%	EUR	20.10.2022
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Asper Biolab OÜ	94 572	94 572	6%	EUR	20.10.2022
Laenuõuded	94 572	94 572			

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020							
Soetusmaksumus	220 781	671 240	23 300	303 888	62 022	365 910	1 281 231
Akumuleeritud kulum	0	-284 586	-8 980	0	0	0	-293 566
Jääkmaksumus	220 781	386 654	14 320	303 888	62 022	365 910	987 665
Ostud ja parendused	245 855	170 001	14 484	558 801	0	558 801	989 141
Amortisatsioonikulu	0	-138 005	-6 974	0	0	0	-144 979
Ümberliigitamised	0	0	0	0	-62 022	-62 022	-62 022
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	0	-62 022	-62 022	-62 022
31.12.2021							
Soetusmaksumus	466 636	841 241	37 784	862 689	0	862 689	2 208 350
Akumuleeritud kulum	0	-422 591	-15 954	0	0	0	-438 545
Jääkmaksumus	466 636	418 650	21 830	862 689	0	862 689	1 769 805
Ostud ja parendused	0	218 340	12 408	304 206	0	304 206	534 954
Amortisatsioonikulu	0	-155 631	-8 654	0	0	0	-164 285
Muud muutused	0	-1 817	0	-750 000	0	-750 000	-751 817
31.12.2022							
Soetusmaksumus	466 636	1 053 359	50 192	416 895	0	416 895	1 987 082
Akumuleeritud kulum	0	-573 817	-24 608	0	0	0	-598 425
Jääkmaksumus	466 636	479 542	25 584	416 895	0	416 895	1 388 657

Lõpetamata projektide alt on maha kantud, aastatel 2019-2021 tehtud kulutused tootmis-arenduskompleksi ja sellega seotud tehnoloogilise sisustuse projektile seetõttu, et valminud projekt ei vastanud äriplaanile ning ettevõttel pole kavas seda projekti realiseerida.

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	482 137	482 137
Akumuleeritud kulum	-287 591	-287 591
Jääkmaksumus	194 546	194 546
Ostud ja parendused	50 681	50 681
Amortisatsioonikulu	-51 170	-51 170
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

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	268 282	268 282	
Võlad töövõtjatele	106 933	106 933	10
Maksuvõlad	140 524	140 524	5
Saadud ettemaksed	391 025	391 025	
Tulevaste perioodide tulud	391 025	391 025	
Töötajatele väljamaksmata kulud	506	506	
Kokku võlad ja ettemaksed	907 270	907 270	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	195 598	195 598	
Võlad töövõtjatele	104 473	104 473	10
Maksuvõlad	114 846	114 846	5
Saadud ettemaksed	112 000	112 000	
Tulevaste perioodide tulud	112 000	112 000	
Töötajatele väljamaksmata kulud	882	882	
Kokku võlad ja ettemaksed	527 799	527 799	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	85 407	72 250
Puhkusetasude kohustis	21 526	32 223
Kokku võlad töövõtjatele	106 933	104 473

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 610 170	3 422 363
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	902 542	855 591
Kokku tingimuslikud kohustised	4 512 712	4 277 954

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2022 moodustas 4 512 712 eurot. Kuna ettevõtte ei maksnud 2022. 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 3 610 170 eurot ning sellega kaasneb dividendide tulumaks summas 902 542 eurot.

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
EU48695*	-203 927	203 927
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-203 927	203 927
Kokku sihtfinantseerimine	-203 927	203 927
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

* 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)

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	7 136	7 136
Osade arv (tk)	2	2
<p>Põhikirja kohaselt on osaühing TBD Pharmatech miinimumkapital 5000 eurot ja maksimumkapital 20 000 eurot.</p> <p>Ettevõtte omanikuks on 70%-lise osalusega Keminvent OÜ ja 30% -lise osalusega SEAL Investments B.V.</p> <p>Seisuga 31.12.2022 moodustas ettevõtte osakapital kahest osast, nimiväärtusega 4 995 eurot ja 2 141 eurot.</p> <p>Aruandeaastal osanikele dividende väljakuulutatud ja väljamakstud ei ole.</p>		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	18 711	193 005
Eesti	295 172	193 307
Läti	42 225	26 845
Saksamaa	718 748	440 523
Holland	2 832 608	2 960 913
Rootsi	185 544	232 695
Prantsusmaa	449 515	196 892
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 542 523	4 244 180
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Iisrael	467 577	392 386
Šveits	150 153	114 869
Korea Vabariik	8 188	64 980
Ameerika Ühendriigid	0	25 080
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	625 918	597 315
Kokku müügitulu	5 168 441	4 841 495
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Põhifarmaatsiatoodete tootmine (21101)	5 163 778	4 834 374
Metallijäätmete müük (46711)	4 663	7 121
Kokku müügitulu	5 168 441	4 841 495

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	252 881	203 927	12
Kasum valuutakursi muutustest	54	0	
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	163	
Elektrilevi OÜ	0	5 497	
Kokku muud äritulud	252 935	209 587	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-981 684	-867 076
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-398 860	-345 620
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 380 544	-1 212 696

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üür ja rent	-144 384	-135 576	
Mitmesugused bürookulud	-75 104	-65 057	
Lähetuskulud	-34 671	-10 197	
Koolituskulud	-54 444	-43 889	
Transpordikulud	-33 831	-34 316	
Ostetud teenused	-223 310	-218 071	
Kommunaalkulud	-192 862	-135 763	
Laboritarvikud	-148 157	-75 227	
Ruumide ümberehitus, sisustus	-18 977	-47 442	
Majapidamis-, kaitsevahendid	-34 465	-40 632	
Tootmis-arenduskompleksi projekt	-750 000	0	7
Muud	-18 608	-16 713	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 728 813	-822 883	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-1 371 899	-1 116 645
Sotsiaalmaksud	-464 119	-372 811
Puhkusereserv	10 697	-2 940
Kokku tööjõukulud	-1 825 321	-1 492 396
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	60	57
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	57	50
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kahjum valuutakursi muutustest	-1 562	-10 886	
Vastuvõtukulud ja kingitused	-22 773	-27 143	
Annetused Keemiaolümpiaad	-5 500	-5 000	
Annetused Slava Ukraini	-2 650	0	
Annetused Vähiravifondi	-2 500	0	
Muud	-1 817	-29	7
Kokku muud ärikulud	-36 802	-43 058	

Lisa 20 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu laenudelt	2 429	8 503
Kokku intressitulud	2 429	8 503

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 414	35 871
Kokku võlad ja ettemaksed	23 414	35 871

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200 510	0	140 782	0
Kokku müüdüd	200 510	0	140 782	0

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	701 307	0	601 833
Kokku ostetud	0	701 307	0	601 833

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	59 840	98 542

Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2023.a. jaanuaris toimus ettevõtte nimevahetus ning uueks nimeks sai osaühing TBD Pharmatech (endise nimega osaühing TBD-Biodiscovery).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2023

osaühing TBD Pharmatech (registrikood: 11204964) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS TASA	Juhatuse liige	26.06.2023

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 31.12.2022 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 olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 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 lahknab 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 arvamus. 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 auditiprotseduure 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, vääresististe 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 aastaaruande 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

Nexia International liige

Auditiorettevõtja tegevusloa number 59

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

26.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing TBD Pharmatech (registrikood: 11204964) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE LINDMETS	Vandeaudiitor	26.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 277 954
Aruandeaasta kasum (kahjum)	234 758
Kokku	4 512 712
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 512 712
Kokku	4 512 712

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põhifarmaatsiatoodete tootmine	21101	5163778	99.91%	Jah
Tahkekütuse hulgimüük	46711	4663	0.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
SEAL Investments B.V.			2141 EUR (Lihtomand)
Lihtkonto: KEMINVENT OÜ	12771636	Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	4995 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7472501
E-posti aadress	andrus.tasa@tbdpharmatech.com
Veebilehe aadress	https://tbdpharmatech.com/