

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: EPhaG AS

registrikood: 11081600

tänavatänu nimi, Viru 19

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10140

telefon: +372 5088137, +372 6419446

faks: +372 6419443

e-posti aadress: erik@ambertrust.ee



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	17
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	17
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	18
Lisa 9 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	19
Lisa 10 Muud nõuded	20
Lisa 11 Varud	20
Lisa 12 Materiaalne põhivara	21
Lisa 13 Immateriaalne põhivara	22
Lisa 14 Kasutusrent	23
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	24
Lisa 16 Võlad töövõtjatele	24
Lisa 17 Eraldised	25
Lisa 18 Tingimuslikud kohustused ja varad	25
Lisa 19 Sihtfinantseerimine	25
Lisa 20 Aktsiakapital	26
Lisa 21 Müügitulu	27
Lisa 22 Muud äritulud	27
Lisa 23 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	28
Lisa 24 Turustuskulud	28
Lisa 25 Üldhalduskulud	28
Lisa 26 Tööjõukulud	28
Lisa 27 Muud ärikulud	29
Lisa 28 Finantstulud ja -kulud	29
Lisa 29 Tulumaks	29
Lisa 30 Seotud osapooled	30
Lisa 31 Sündmused pärast bilansipäeva	31
Lisa 32 Konsolideerimata bilanss	31
Lisa 33 Konsolideerimata kasumiaruanne	32
Lisa 34 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	33
Lisa 35 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	34
Lisa 36 Vigade korrigeerimine	34



Tegevusaruanne

Konsolideerimisgrupi AS EPhaG põhitegevusalaks on ravimite hulgitootmine ja tootmine.

Ettevõttele kuulub Venemaal kaasaegsete tootmisestruktuuridega ravimite toimeainete ja kemikaalide tootja Pharmsynthez OJSC.

Pharmsynthez OJSC emiteeris novembris 2010.a. 22 miljonit aktsiat, mis moodustasid 31% firma aktsiakapitalist. Aktsiate esmaemissiooni hind oli 24 rubla aktsia kohta ning emissiooni mahuks kujunes 528 miljonit rubla (12 933 tuhat eurot). Pharmsynthez OJSC aktsiad on noteeritud Moskva MICEX börsil (väärtipaberi lühinimi: LIFE).

23. märtsil 2011.a. soetas Pharmsynthez OJSC 100% AS Kevelt aktsiatest.

AS Kevelt asutas 100% tütarettevõtte Kevelt Pharmaceuticals OY Soomes 15.septembril 2011.a.

09.07. 2012 ostis OJSC Pharmsynthez 100% osaluse USAfirmas LIFE Bio Laboratories LLC aktsiate vahetuse teel. Ostutehingu teostamiseks emiteeris OJSC Pharmsynthez 2.6 miljonit aktsiat. Aktsiate müügihinnaks määrati 24 rubla aktsia kohta ning emissiooni mahuks kujunes 62.5 miljonit rubla.

Emissiooni tulemusena EPhaGi osalus vähenes 69,24%-st kuni 66,804%-ni.

AS EPhaG nõukogu on kolmeliikmeline ning juhatus kaheliikmeline.

Majandusaasta sündmused

Konsolideerimisgrupi 2012.a. netokäive oli 9 998 tuhat eurot (2011. aastal 10 077 tuhat eurot) ning puhaskasum -382 tuhat eurot (2011. aastal puhaskasum moodustas 270 tuhat eurot).

Konsolideerimisgrupi EBITDA oli 296 tuhat eurot (2011: 906 tuhat eurot).

2012. majandusaasta keskmine töötajate arv oli 134 töötajat (2011: 126) Aruandeperioodi tööjõukulud moodustasid 3 270 tuhat eurot (2011: 2 408 tuhat eurot).

Juhatus ja nõukogu liikmetele on 2012. aasta jooksul arvestatud tasusid summas 344 tuhat eurot (2011: 245 tuhat eurot).

Tütarettevõtjad

Seisuga 31.12.12 kuuluvad kontserni alljärgnevad tütarettevõtjad:

Pharmsynthez OJSC – EPhaG AS-i osalus 66.804% - ravimipreparaatide tootmine ja müük.

Kevelt AS - Pharmsynthez OJSC osalus 100.00% - ravimipreparaatide tootmine ja müük.

Kevelt Pharmaceuticals OY - Kevelt AS-i osalus 100.00% - intellektuaalomandi arendamine.

LIFE Bio Laboratories LLC - Pharmsynthez OJSC osalus 100.00% - intellektuaalomandi arendamine.

Finantssuhtarvud

	2012	2011
maksevõime kordaja [(käibevara – varud) / (lühiajalised kohustused – kohustus omanike ees)]	2,86	3,67
lühiajalise võlgnevuse kattekordaja [käibevara / (lühiajalised kohustused kohustused omanike ees)]	3,41	4,02
EBITDA rentaalus [(ärikasum + amortisatsioonikulu) / netokäive]	3,0%	9,0%
puhasrentaalus [puhaskasum / netokäive]	4,4%	3,6%

Tulevikusuunad

Ettevõtte juhatuse ettepanek on jätta aruandeaasta kasum jaotamata.



Aprillis 2013 emiteeris OJSC Pharmsynthez 50.7 miljonit aktsiat. Aktsiate müügihinnaks määrati 22.08 rubla aktsia kohta. Seega kaasas OJSC Pharmsynthez emissiooni käigus 1.12 miljardit rubla.

Uued aktsiad moodustavad 40.6% ravimifirma aktsiakapitalist. OJSC Pharmsynthez uueks aktsiakapitali suuruseks on 624.3 miljonit rubla, mis jaguneb 124.86 miljoniks lihtaktsiaks nimiväärtusega 5 RUB aktsia kohta.

Aktsia emissiooni suuremateks märkijateks on OJSC RUSNANO ja OPKO Pharmaceuticals LLC.

Emissiooni tulemusena kahanes EPhaG AS osalus OJSC-s Pharmsynthez 39.7 protsendini. OJSC-le RUSNANO kuulub 29.8 protsenti OJSC Pharmsynthez aktsiatest. OPKO Pharmaceuticals LLC osalus on 10.9%.



Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 766 444	7 685 552	2
Finantsinvesteeringud	1 663 857	790 135	3
Nõuded ja ettemaksed	7 655 467	5 742 472	4
Varud	2 137 571	1 364 465	11
Kokku käibevara	13 223 339	15 582 624	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 051 704	1 011 932	7
Materiaalne põhivara	7 003 925	5 803 566	12
Immateriaalne põhivara	5 528 767	2 273 321	13
Kokku põhivara	13 584 396	9 088 819	
Kokku varad	26 807 735	24 671 443	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 872 382	3 873 313	15
Kokku lühiajalised kohustused	3 872 382	3 873 313	
Pikaajalised kohustused			
Eraldised	326 114	271 040	17
Kokku pikaajalised kohustused	326 114	271 040	
Kokku kohustused	4 198 496	4 144 353	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	278 566	278 566	20
Ülekurs	6 680 292	6 680 292	
Kohustuslik reservkapital	54 239	54 239	
Realiseerimata kursivahed	-891 432	-1 559 483	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 817 219	8 546 946	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	382 063	270 273	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	15 320 947	14 270 833	
Vähemusosalus	7 288 292	6 256 257	
Kokku omakapital	22 609 239	20 527 090	
Kokku kohustused ja omakapital	26 807 735	24 671 443	

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

20 -06- 2013

Alkirjastatud
Kontrollitud Bilanss OÜ

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	9 997 849	10 076 693	21
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-6 482 921	-7 458 213	23
Brutokasum (-kahjum)	3 514 928	2 618 480	
Turustuskulud	-1 373 077	-1 162 183	24
Üldhalduskulud	-2 399 991	-1 583 563	25
Muud äritulud	103 014	1 230 044	22
Muud ärikulud	-388 936	-767 319	27
Äri kasum (kahjum)	-544 062	335 459	
Finantstulud ja -kulud	1 097 801	181 845	28
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	553 739	517 304	
Tulumaks	-109 675	-150 504	29
Aruandeaasta kasum (kahjum)	444 064	366 800	
Emaettevõtte aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	382 063	270 273	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	62 001	96 527	

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

20-06-2013

Allkiri 
Gunnar Anton Põhosaare OÜ



Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	444 064	366 800
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	714 974	-468 533
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	714 974	-468 533
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	1 159 038	-101 733
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	1 050 114	-198 350
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	108 924	96 527

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

20-06-2013

Alkiri 
Grant Thornton Pimeas OÜ



Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-544 062	335 459	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	840 589	570 237	12,13
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 093 030	
Muud korrigeerimised	2 014	21 107	27
Kokku korrigeerimised	842 603	-501 686	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 630 658	-1 820 663	
Varude muutus	-822 196	-110 002	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 226	2 229 336	
Makstud intressid	-1 884	-978	28
Makstud ettevõtte tulumaks	-109 076	-43 801	29
Muud rahavood äritegevusest	55 074	83 334	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 212 425	170 999	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 063 918	-3 347 179	12,13
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	400 046	12,13
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-34 466	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 667 754	-796 440	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	818 260	234 167	3
Antud laenud	-232 552	-138 779	
Antud laenude tagasimaksed	0	668 003	
Laekunud intressid	56 047	136 458	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 124 383	-2 843 724	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 197	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	50	0	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	-1 100 474	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	50	-1 101 671	
Kokku rahavood	-6 336 758	-3 774 396	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 685 552	11 794 783	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 336 758	-3 774 396	
Valuutakursside muutuste mõju	417 650	-334 835	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 766 444	7 685 552	

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

2013-06-20

Allkirjastatud
Grant Thornton Pimes OÜ

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Vähemusosalus	Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2010	1 468 945	6 680 292	54 239	-1 090 950	8 457 041	6 159 730	21 729 297
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-468 533	390 193	149 802	71 462
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-1 100 474						-1 100 474
Muud muutused omakapitalis	-89 905				89 905		0
31.12.2011	278 566	6 680 292	54 239	-1 559 483	8 937 139	6 309 532	20 700 285
Vigade parandamise mõju					-119 920	-53 275	-173 195
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	278 566	6 680 292	54 239	-1 559 483	8 817 219	6 256 257	20 527 090
Aruandeaasta kasum (kahjum)				668 051	382 063	108 924	1 159 038
Muud muutused omakapitalis		0				923 111	923 111
31.12.2012	278 566	6 680 292	54 239	-891 432	9 199 282	7 288 292	22 609 239

Täiendav informatsioon omakapitali muutuste kohta:

07.09.2011.a. olid EPhaG AS-i aktiikapital ning aktsianimiväärtus ümberarvestatud eurodesse. Aktiiaseltsi aktsiate uus eurodes väljendatud nimiväärtus on 0.60 eurot aktsia kohta. Aktsiate nimiväärtuse eurodesse ümberarvestamise tulemusena on Aktiiaseltsi kapitali uueks suuruseks 1 379 040 eurot. Aktiiaseltsi aktiikapitali vähendamisel senise suurusega võrreldes lähima võimaliku suuruseni aktsia nimiväärtus oli vähendatud 0.04 eurot võrra, mille tulemusena vähenes Aktiiaseltsi aktiikapital kokku 89 905.33 eurot võrra aktsionäridele väljamakseid tegemata.

09.07. 2012 emiteeris OJSC Pharmsynthez 2.6 miljonit aktsiat. Emissiooni tulemusena suurenes vähemusosalus 30,76%-st kuni 33,196%-ni (ehk 923 111 euro võrra).

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

20-06-2013

Grant Thornton Rimes OÜ

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i EPhaG (edaspidi ka "emaettevõtte") ning tema tütarettevõtte (edaspidi koos "kontsern") konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti (näiteks kajastatakse õiglases väärtuses teatud finantsinvesteeringuid ja kinnisvarainvesteeringuid). Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

AS EPhaG kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab AS-i EPhaG ning selle tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtte konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte kasutab oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Konsolideerimisgrupile mittekuuluvat vähemusosalus kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi ridadel.

Uus tütarettevõtte ja kajastatakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes ostumeetodil.

Ostumeetodil kajastatavate äriühenduste soetusmaksumus jagatakse varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglasele väärtusele omandamise kuupäeva seisuga. See osa soetusmaksumusest, mis ületab soetatud varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglast väärtust, kajastatakse firmaväärtusena. Juhul, kui õiglane väärtus ületab soetusmaksumust, siis see vahe kajastatakse kohe täies ulatuses perioodiluna (kasumiaruandes real "üldhalduskulud").

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtuse. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil kontsern võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses, v.a.:

- a) nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- b) investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tulevisinstrumentid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Õiglases väärtuses kajastavad finantsvarad:

Allkirjastatud
Identifitseerimiseks

20-06-2013

Thornton Rimess OÜ

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevat tehingukulutusi. Börsil noteeritud väärtipaberite puhul baseerub õiglase väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Euroopa Keskpanga valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtipaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu kontsernile kättesaadav info investeeingu väärtuse kohta.

Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud". Kasumid ja kahjumid õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade realiseerimisel nagu ka intressid ja dividendid vastavate väärtipaberitelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Nõuded ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud:

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Korrigeeritud soetusmaksumusel kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga.

Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna (real "üldhalduskulud") ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Individaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Tuginedes eelnevatele kogemustele loetakse nõuded 50% ulatuses ebatõenäoliselt laekuvaks (ehk nende osas kajastatakse allahindlus) siis, kui nõue on rohkem kui 90 päeva üle tähtaja ning 100% ulatuses ebatõenäoliselt laekuvaks, kui nõue on rohkem kui 180 päeva üle tähtaja. Nõudeid hinnatakse ebatõenäoliselt laekuvaks ka varem, kui on muid sündmusi, mis viitavad sellele, et nõude kaetav väärtus on väiksem kui nõude bilansiline väärtus.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati. Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad:

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata. Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui kontsern kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapooltele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Emaettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka kontserni konsolideeritud ja emaettevõtte konsolideerimata aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Kui tütarettevõtete arvestusvaluuta ei lange kokku emaettevõtte arvestusvaluutaga, siis kasutatakse tütarettevõtete välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

- kõik tütarettevõtete vara ja kohustuste kirjed (k.a. selliste tütarettevõtete soetamisel tekkinud firmaväärtus ja õiglase väärtuse korrigeerimised) hinnatakse ümber bilansipäeva kursi alusel;
- tütarettevõtete tulud, kulud ja muud omakapitali muutused hinnatakse aruandeperioodi kaalutud keskmise kursiga.

Identifitseerimiseks

2012-06-2013

Erinevate valuutakursside kasutamisest tekkivat ümberhindluse vahet kajastatakse omakapitali kirjel "realiseerimata kursivahed".

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investering tütarettevõttesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Tootmise üldkulud jagatakse lõpetamata ja valmistoodangule lähtudes normaalsetest tootmismahutustest.

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "müüdud toodangu kulu".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara:

Põhivaraks loetakse üle ühe aastase kasutuseaga varasid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot. Väheolulise maksumusega, alla 640 eurot (v.a. lepingupõhiselt rendile antud valveseadmed), inventar on kantud kuludesse ning nende kohta peetakse bilansiväliselt analüütilist arvestust.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses. Põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodi alusel lähtudes kasulikust tööeast.

Maa maksumuselt kulumit ei arvestata. Kasutatavad amortisatsiooniperioodid on järgmised:

- masinad ja seadmed 33 %
- muu materiaalne põhivara 20 %

Põhivara müügist saadud tulu või kulu kajastatakse kasumiaruandes vastavalt muudes ärituludes või -kuludes.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Müügiootel põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul.

Müügiootel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiootel põhivara kajastatakse bilansis käibeara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtusest (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Immateriaalne põhivara:

Firmaväärtus kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

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

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

20-06-2013

Alkiri

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Immateriaalsete varade puhul hinnatakse, kas tegemist on piiratud või määramata kasuliku elueaga varaga. Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäärad aastast on järgmised:

- kaubamärgid 10 %

- patendid 40 %

Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse vara amortisatsiooni kulu kajastatakse kasumiaruande selles kulude grupis, kuhu konkreetne immateriaalne vara funktsionaalselt kuulub. Piiratud elueaga immateriaalsete varade amortisatsiooniperioodi ja -meetodit vaadatakse üle iga majandusaasta lõpul. Muutused eeldatavas kasulikus elueas või vara tulevase majandusliku kasu ajalises struktuuris kajastatakse vastavalt kui muutusi amortisatsiooni-perioodis ja -meetodis ehk kui muutust raamatupidamislikes hinnangutes.

Kui on asjaolusid, mis viitavad, et piiratud elueaga immateriaalse vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis viiakse läbi vara väärtuse languse test ja vajadusel hinnatakse vara alla tema kaetavale väärtusele.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete varade osas viiakse iga aastal kas iga varaobjekti või siis raha genereeriva üksuse osas läbi väärtuse languse test. Selliseid immateriaalseid varasid ei amortiseerita. Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete varade kasulik eluiga vaadatakse üle iga aastal veendumaks, et tegemist on endiselt määramata kasuliku elueaga. Kui eluea määramatus on muutunud, siis kajastatakse muutust kasulikus elueas edasiulatavalt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega. Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on emaettevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatses neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Maksustamine

Emaettevõtte:

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Alkijastatud
identifitseerimiseks

20-06-2013

Thornton Rimess OÜ

Välismaal registreeritud tütarettevõtte:

Vastavalt tulumaksuseadustele on ettevõtte puhaskasum, mida on korrigeeritud tulumaksuseaduses sätestatud ajutiste ja püsivate erinevustega, Venemaal tulumaksuga maksustatav (maksumäär on 22%).

Edasilükkunud tulumaks on kajastatud kohustusemeetodil kõigi bilansikuupäeval esinevate ajutiste erinevuste kohta varade ja kohustuste maksustamisbaasi ja nende bilansilise väärtuse vahel raamatupidamisarvestuses. Edasilükkunud tulumaksuvara kajastatakse ainult siis, kui on tõenäoline, et tulevikus tekivad kasumid, mille arvelt saab edasilükkunud tulumaksuvara kasutada.

Tasumisele kuuluv tulumaksukohustus kajastatakse lühiajalise kohustusena ja edasilükkunud tulumaksu-kohustus pikaajalise kohustusena.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

Seotud osapooled on:

1. aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele.
2. eespool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtte

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Juhul, kui kontsernil on kauba müümisega seoses ka müüdava kauba paigaldamise kohustus ja see moodustab olulise osa tehingu maksumusest, kajastatakse tulu pärast paigaldamisprotsessi lõpetamist. Erandina kajastatakse tulu kohe peale kauba ostjale üleandmist juhul, kui paigaldamine ei ole oma olemuselt keeruline ja töömahukas. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2 073	584
Arvelduskontod	325 945	285 040
Tähtajalised hoiused	1 438 426	7 399 928
Kokku raha	1 766 444	7 685 552

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

20-06-2013

Grant Thornton Pimeks OÜ

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Muud	Kokku
31.12.2010	188 301	0	188 301
Soetamine	0	790 135	790 135
Müük müügihinnas või lunastamine	-234 167	0	-234 167
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	45 866	0	45 866
31.12.2011	0	790 135	790 135
Kajastatud õiglases väärtuses	0	0	0
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	0	790 135	790 135
Soetamine		1 663 857	1 663 857
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-818 260	-818 260
Muud	0	28 125	28 125
31.12.2012	0	1 663 857	1 663 857
Kajastatud õiglases väärtuses	0	1 663 857	1 663 857
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	0	0	0

Börsil noteeritud Angel Biotechnology Holdings PLC aktsiad (188 301 eurot) oli kajastatud õiglases väärtuses.

Seisuga 31.12.2009 olid Angel Biotechnology Holdings PLC aktsiad kajastatud pikaajalise finantsinvesteeringuna. Seoses investeeringu realiseerimisega veebruaris 2011 oli seisuga 31.12.2010 kajastatud nimetatud aktsiad lühiajalise finantsinvesteeringuna.

Commerzbank-veksel summas 33 mln. RUB (ehk 790 135 eurot) oli kajastatud soetusmaksumuses. Veksli lunastamise tähtaeg oli 20.02.2012.a.

Valuutakursside muutuste mõju moodustas 28 125 eurot.

ALOR BANK OJSC veksliid summas 67,103 mln. RUB (ehk 1 663 857 eurot) on kajastatud õiglases väärtuses (ehk veksliite nominaalväärtuses). Veksliid lunastati mais 2013 nominaalväärtusega.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

20-06-2013

Alkirjastatud
Gert Thornton Rimees OÜ

Lisa 4 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	3 021 841	3 021 841	0	0	5
Ostjatelt laekumata arved	3 021 841	3 021 841	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	0	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	337 363	337 363	0	0	6
Muud nõuded	363 608	363 608	0	0	10
Laenunõuded	363 331	363 331	0	0	
Viitlaekumised	277	277	0	0	
Ettemaksed	2 140 617	2 140 617	0	0	
Muud makstud ettemaksed	2 140 617	2 140 617	0	0	
Investeeringisportfelli haldamine	1 239 787	1 239 787	0	0	
Muud nõuded	552 251	552 251	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 655 467	7 655 467	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 430 754	2 430 754	0	0	5
Ostjatelt laekumata arved	2 430 942	2 430 942	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-188	-188	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	92 328	92 328	0	0	6
Muud nõuded	133 485	133 485	0	0	10
Laenunõuded	130 779	130 779	0	0	
Viitlaekumised	2 706	2 706	0	0	
Ettemaksed	1 394 476	1 394 476	0	0	
Muud makstud ettemaksed	1 394 476	1 394 476	0	0	
Investeeringisportfelli haldamine	1 224 694	1 224 694	0	0	
Muud nõuded	466 735	466 735	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 742 472	5 742 472	0	0	

Muud makstud ettemaksed sisaldavad teadus- ja arendustegevusega seotud väljaminekud ning projekteerimisega seotud ettemaksed.

MICEXil noteeritud väärtipaberite portfelli haldamine vastavalt 27.12.2010.a. sõlmitud varahaldamise lepingule JSC-ga ALOR Invest.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

20-06-2013

Alor

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	3 021 841	2 430 942	4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-188	
Kokku nõuded ostjate vastu	3 021 841	2 430 754	

	2012	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-188	0	4
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-188	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	188	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-188	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	124 822	599	0	124 674
Käibemaks	179 885	0	84 743	0
Üksikisiku tulumaks	0	26 147	0	26 755
Erisoodustuse tulumaks	0	409	19	30
Sotsiaalmaks	32 507	120 613	7 422	48 043
Kohustuslik kogumispension	0	494	0	198
Töötuskindlustusmaksed	0	1 011	0	810
Maamaks	149	397	0	383
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	30 499	144	25 261
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	337 363	180 169	92 328	226 154

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	1 051 704	1 011 932	9
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 051 704	1 011 932	

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

20-06-2013

Alkiri
Grant Thornton Pime... OÜ

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
1034700559189	Pharmsynthez OJSC	Venemaa	ravimpreparaatide tootmine ja müük	69.24	66.80
10418580	Kevelt AS	Eesti	ravimpreparaatide tootmine ja müük	100	100
2431753-9	Kevelt Pharmaceuticals OY	Soome	intellektuaalomandi arendamine	100	100
4965923	LIFEBio Laboratories LLC	Ameerika Ühendriigid	intellektuaalomandi hoidmine arendamine	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	31.12.2012
Pharmsynthez OJSC	6 943 517	0	6 943 517
Kevelt AS	377 116	261 600	638 716
Kevelt Pharmaceuticals OY	2 500	0	2 500
LIFEBio Laboratories LLC	0	1 573 867	1 573 867
Kokku	7 323 133	1 835 467	9 158 600

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
LIFEBio Laboratories LLC	100	09.07.2012	1 573 867

Pharmsynthez OJSC emiteeris novembris 2010.a. 22 miljonit aktsiat, mis moodustasid 31% firma aktsiakapitalist. Aktsiate esmaemissiooni hind oli 24 rubla ning emissiooni mahuks kujunes 528 miljonit rubla (12,93 miljonit eurot). Pharmsynthez OJSC aktsiad on noteeritud Moskva MICEX börsil (väärtpaberi lühinimi: LIFE).

Emissiooni tulemusena (teostatud osaluse ümberhindamise käigus) tekkis osaluse vähenemisest kasum summas 6 773 204 eurot. Vähemusosalust arvestatakse alates 31.12.2010.a.

Pharmsynthez OJSC emiteeris 13.07.2012.a. 2 605 067 aktsiat hinnaga 24 rubla/tk. Emissiooni tulemusena (teostatud osaluse ümberhindamise käigus) tekkis osaluse vähenemisest kasum summas 499 437 eurot (Lisa 28). EPhaGi osalus vähenes 69,24%-st kuni 66,804%-ni.

23. märtsil 2011.a. soetas Pharmsynthez OJSC 100% AS Kevelt aktsiatest. Tehing oli sõlmitud mitteseotud osapooltega.

Ostuanalüüs seisuga 31.03.2011

Õiglased väärtused

Käibevara	744 616
Materiaalne põhivara	34 582
Immateriaalne põhivara	520 790
Pikaajalised fin.investeeringud	3 195
Varad kokku	1 303 183
Kohustused	1 161 569
Netovara (varad – kohustused)	141 614

Investeeringu soetusmaksumus	377 116
Omandatud netovara	141 614

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

20-06-2013

Alkiri

Firmaväärtus

235 502

Seisuga 31.12.2011 Kevelt AS-i netovara oli negatiivne.

10.04.2012.a. suurendati Kevelt AS-i aktsiakapitali uute aktsiate väljalaskmise teel. Lasti välja 48 uut lihtaktsiat nimiväärtusega 63,90 eurot aktsia kohta, mille tulemusena on uueks aktsiakapitali suuruseks 28 755,00 eurot.

Uued aktsiad olid väljastatud ülekursiga, mille suuruseks on 5 386,10 eurot ühe aktsia kohta. Seega aktsia väljalaskehind on 5 450,00 eurot.

Ülekurs moodustas 258 532,80 eurot. Emissiooni mahuks kujunes 261 600 eurot.

Uute aktsiate eest tasumine toimus 29.02.2012.a. rahalise sissemakse tegemisega Kevelt AS-i arveldusarvele.

AS Kevelt asutas 100% tüttarettevõtte Kevelt Pharmaceuticals OY Soomes 15.septembril 2011.a.

09.07. 2012 soetas OJSC Pharmsynthez 100% osaluse USA firmas LIFE Bio Laboratories LLC aktsiate vahetuse teel. Mitterahaline tehing oli sõlmitud seotud osapooltega turutingimustel. Hind kujunes sõltumatu eksperthinnangu alusel, mistõttu tehing kajastati läbi kasumiaruande.

Ostuanalüüs seisuga 09.07.2012

Õiglaselised väärtused

Immateriaalne põhivara	2 119 092
Varad kokku	2 119 092
Kohustused	0
Netovara (varad – kohustused)	2 119 092

Investeeringu soetusmaksumus	1 573 867
Omandatud netovara	2 119 092
Firmaväärtus	-545 225

Negatiivne firmaväärtus oli kajastatud kasumiaruandes tuluna (sh vähemusosaluse osa moodustas 180 993 eurot).

Lisa 9 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku	Lisa nr
31.12.2010	0	0	7
Soetamine	1 011 932	1 011 932	
31.12.2011	1 011 932	1 011 932	
Soetamine	0	0	
Muud	39 772	39 772	
31.12.2012	1 051 704	1 051 704	

Aktsiad on kajastatud soetusmaksumuses.

Valuutakursside muutuste mõju moodustas 39 772 eurot.

Juhtkonna hinnangul ülaloodud investeeringute osas allahindlusi pole vajalik teostada.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

20.06.2013

Lisa 10 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	363 331	363 331	0	0				
Laenud füüsil.isikutele	181 430	181 430	0	0	0%	RUB	2013	
Laenud jur.isikutele	181 901	181 901	0	0	8%	USD	31.05.2013	
Viitlaekumised	277	277	0	0				
Kokku muud nõuded	363 608	363 608	0	0				4

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	130 779	130 779	0	0				
Laenud füüsil.isikutele	130 779	130 779	0	0	0%	RUB	2012	
Viitlaekumised	2 706	2 706	0	0				
Kokku muud nõuded	133 485	133 485	0	0				4

Lisa 11 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	618 085	238 870
Lõpetamata toodang	431 923	167 136
Valmistoodang	829 211	754 533
Müügiks ostetud kaubad	114 560	200 019
Ettemaksed varude eest	143 792	3 907
Kokku varud	2 137 571	1 364 465

Aruandeperioodil on varusid alla hinnatud 53 483 eurot(2011: 120 820 eurot) ulatuses.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

20-06-2013

Allkiri

Lisa 12 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2010							
Soetusmaksumus	19 669	1 262 390	6 725 800	278 277	309 750	309 750	8 595 886
Akumuleeritud kulum	0	-227 205	-3 525 968	-97 060	0	0	-3 850 233
Jääkmaksumus	19 669	1 035 185	3 199 832	181 217	309 750	309 750	4 745 653
Ostud ja parendused	0	389 537	268 970	300 417	681 288	681 288	1 640 212
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost		389 537					389 537
Muud ostud ja parendused			268 970	300 417	681 288	681 288	1 250 675
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	0	26 533	8 049	0	0	34 582
Amortisatsioonikulu	0	-25 435	-446 167	-40 545	0	0	-512 147
Müügid	-8 691	0	0	226	0	0	-8 465
Ümberklassifitseerimised	0	0	-11 677	11 677	0	0	0
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	-11 677	11 677	0	0	0
Muud muutused	-443	-22 728	-62 693	-3 445	-6 960	-6 960	-96 269
31.12.2011							
Soetusmaksumus	10 535	1 623 560	6 868 068	590 811	984 078	984 078	10 077 052
Akumuleeritud kulum	0	-247 001	-3 893 270	-133 215	0	0	-4 273 486
Jääkmaksumus	10 535	1 376 559	2 974 798	457 596	984 078	984 078	5 803 566
Ostud ja parendused		211 929	641 653	288 932	505 858	505 858	1 648 372
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		211 929					211 929
Muud ostud ja parendused			641 653	288 932	505 858	505 858	1 436 443
Amortisatsioonikulu		-50 443	-467 993	-139 331	0	0	-657 767
Ümberklassifitseerimised		0	1 488	-1 488	0	0	0
Muud ümberklassifitseerimised		0	1 488	-1 488	0	0	0
Muud muutused	375	49 503	108 656	16 193	35 027	35 027	209 754
31.12.2012							
Soetusmaksumus	10 910	1 893 280	7 744 167	892 457	1 524 963	1 524 963	12 065 777
Akumuleeritud kulum	0	-305 732	-4 485 565	-270 555	0	0	-5 061 852
Jääkmaksumus	10 910	1 587 548	3 258 602	621 902	1 524 963	1 524 963	7 003 925

Müüdid materiaalne põhivara müügihinna

2012

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

20-06-2013

Allkirj

Sant Thomas P.

21

Maa	0	1 005 627
Muu materiaalne põhivara	0	4 048
Kokku	0	1 009 675

Pharmsynthez OJSC-le kuuluv maatükk (soetusmaksumusega 363 000 RUB, ehk 8 691 EUR) kanti mitterahalise sissemaksena OOO SynBio osakapitali maksumusega 42 000 000 RUB (ehk 1 005 627 EUR). Seega tekkinud kasum ulatus 41 637 000 RUB (ehk 1 018 289 EUR).

Muu materiaalse põhivara müügihind oli 169 000 RUB (ehk 4 048 EUR), soetusmaksumus moodustas 441 000 RUB (ehk 10 559 EUR) ja akumuleeritud kulum – 441 000 RUB (ehk 10 785 EUR). Seega kasum põhivara müügist on 169 000 RUB (ehk 4 133 EUR).

Lisa 13 Immateriaalne põhivara (eurodes)

	Firmaväärtus	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muu immateriaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettevõtted	Kokku
31.12.2010					
Soetusmaksumus	171 071	249 263	19 473	659 906	1 099 713
Akumuleeritud kulum	0	-69 551	-8 769	0	-78 320
Jääkmaksumus	171 071	179 712	10 704	659 906	1 021 393
Ostud ja parendused	235 502	429 254	0	486 839	1 151 595
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	520 790	0	0	520 790
Amortisatsioonikulu	0	-58 090	0	0	-58 090
Müügid	0	-325 392	0	0	-325 392
Mahakandmised	0	-3 651	-10 463	-6 678	-20 792
Muud muutused	-3 845	-774	-241	-11 323	-16 183
31.12.2011					
Soetusmaksumus	402 728	825 232	8 572	1 128 744	2 365 276
Akumuleeritud kulum	0	-83 383	-8 572	0	-91 955
Jääkmaksumus	402 728	741 849	0	1 128 744	2 273 321
Ostud ja parendused	0	67 871	2 777	1 344 898	1 415 546
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	2 119 092	0	0	2 119 092
Amortisatsioonikulu	0	-182 722	0	0	-182 722
Muud muutused	5 953	-142 501	-99	40 177	-96 470
31.12.2012					
Soetusmaksumus	408 681	2 867 622	11 654	2 513 819	5 801 776
Akumuleeritud kulum	0	-264 033	-8 976	0	-273 009
Jääkmaksumus	408 681	2 603 589	2 678	2 513 819	5 528 767

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

20-06-2013

Allkiri

Müüdnud immateriaalne põhivara põhivara müügihinna		
	2012	2011
Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	0	396 000
Kokku	0	396 000

Kaubamärkide müügihind oli 396 000 EUR, soetusmaksumus moodustas 368 196 EUR ja akumulieeritud kulum – 42 804 EUR. Seega kasum põhivara müügist on 70 608 EUR.

Juhatuse poolt läbiviidud firmaväärtuse test näitas, et kaetav väärtus on suurem kui firmaväärtuse bilansiline maksumus. MICEXi börsil noteeritud tütarettevõtte aktsiate sulgemishind 30. detsembril 2012 oli 11,60 RUB aktsia kohta, mis annab EPhaGi poolt omatavate aktsiate õiglaseks väärtuseks 14 243 tuhat eurot.

Lisa 14 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	115 481	115 662
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	55 729	64 763
1-5 aasta jooksul	101 253	129 685

Pharmsynthez OJSC rendib kasutusrendi tingimustel mitmeid transpordivahendeid ZAO «Evroplan» - lt.
Kevelt AS rendib kasutusrendi tingimustel sõiduautosid Nordea Finance Estonia AS - lt.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

20-06-2013

Grant Thornton Rimes OÜ

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 324 025	3 324 025	0	0	
Võlad töövõtjatele	141 900	141 900	0	0	16
Maksuvõlad	180 169	180 169	0	0	6
Muud võlad	25 242	25 242	0	0	
Muud viitvõlad	25 242	25 242	0	0	
Saadud ettemaksed	114 507	114 507	0	0	
Muud saadud ettemaksed	114 507	114 507	0	0	
Muud võlad	86 539	86 539	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 872 382	3 872 382	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 439 328	3 439 328	0	0	
Võlad töövõtjatele	111 859	111 859	0	0	16
Maksuvõlad	226 154	226 154	0	0	6
Muud võlad	50 423	50 423	0	0	
Muud viitvõlad	50 423	50 423	0	0	
Saadud ettemaksed	34 421	34 421	0	0	
Muud saadud ettemaksed	34 421	34 421	0	0	
Muud võlad	11 128	11 128	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 873 313	3 873 313	0	0	

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Töötasude kohustus	127 577	100 884	
Puhkusetasude kohustus	14 323	10 975	
Kokku võlad töövõtjatele	141 900	111 859	15

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

2006-2013

Grant Thornton Rimes OÜ

Lisa 17 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2011
Edasilükkunud tulumaksukohustus	83 622	187 418	271 040
Kokku eraldised	83 622	187 418	271 040

	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2012
Edasilükkunud tulumaksukohustus	271 040	55 074	326 114
Kokku eraldised	271 040	55 074	326 114

Edasilükkunud tulumaksukohustusena on kajastatud tütarettevõtja Pharmsynthez OJSC tulumaksukohustus summas 326 114 (2011: 271 040) eurot – maksusumma, mis läheb maksmisele tuleviku perioodides ja tekkis perioodi erinevuse tõttu. Vt IAS 12.

Lisa 18 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	6 979 689	7 060 340
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 855 361	1 876 799
Kokku tingimuslikud kohustused	8 835 050	8 937 139

Lisa 19 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
EAS	0	13 267	-13 267	0	22
Tallinna Ettevõtlusamet	0	8 760	-8 760	0	22
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	22 027	-22 027	0	
Kokku sihtfinantseerimine	0	22 027	-22 027	0	

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

28-06-2013

Allkirja

	31.12.2011	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
EAS	0	1 817	-1 817	0	22
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	1 817	-1 817	0	
Kokku sihtfinantseerimine	0	1 817	-1 817	0	

Lisa 20 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	278 566	278 566
Aktsiate arv (tk)	464 277	464 277
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.60

07.09.2011.a. olid EPhaG AS-i aktsiakapital ning aktsianimiväärtus ümberarvestatud eurodesse. Aktsiaseltsi aktsiate uus eurodes väljendatud nimiväärtus on 0.60 eurot aktsia kohta. Aktsiate nimiväärtuse eurodesse ümberarvestamise tulemusena on Aktsiaseltsi kapitali uueks suuruseks 1 379 040 eurot. Aktsiaseltsi aktsiakapitali vähendamisel senise suurusega võrreldes lähima võimaliku suuruseni aktsia nimiväärtus oli vähendatud 0.04 eurot võrra, mille tulemusena vähenes Aktsiaseltsi aktsiakapital kokku 89 905.33 eurot võrra aktsionäridele väljamakseid tegemata.

Samuti Aktsiaseltsi kapitalistruktuuri korrastamise ning ülekapitaliseerituse vähendamise eesmärgil, otsustas aktsionäride erakorraline üldkoosolek vähendada aktsiakapitali 1 100 473.80 eurot võrra. Kapitali vähendamise käigus tühistati 1 834 123 aktsiat. Aktsiaseltsi uueks aktsiakapitali suuruseks on 278 566,20 eurot.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

20-06-2013

Alkiri

Lisa 21 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	295 461	100 191
Läti	77 653	51 283
Rootsi	23 162	65 235
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	27 104	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	423 380	216 709
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	8 143 299	9 399 973
Aserbaidžaan	63 467	83 176
Ukraina	1 291 433	368 141
Kasahstan	54 025	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	22 245	8 694
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	9 574 469	9 859 984
Kokku müügitulu	9 997 849	10 076 693
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ravimite hulgimüük	6 441 355	4 889 528
Teadusuuringud	3 291 523	5 074 690
Nahahooldustoodete müük	69 069	40 789
Muud	195 902	71 686
Kokku müügitulu	9 997 849	10 076 693

Lisa 22 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	1 093 030	
Tulu sihtfinantseerimisest	1 817	22 027	19
Kasum valuutakursi muutustest	66 571	99 052	
Muud	34 626	15 935	
Kokku muud äritulud	103 014	1 230 044	

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

20-06-2013

Lisa 23 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tooraine ja materjal	4 801 420	5 958 362	
Varude allahindlus ja mahakandmine	53 483	120 820	
Tööjõukulud	1 034 715	886 704	26
Amortisatsioonikulu	593 303	492 327	12,13
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	6 482 921	7 458 213	

Lisa 24 Turustuskulud (eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Transpordikulud	145 268	110 059	
Logistikakulud	120 042	98 037	
Tööjõukulud	828 877	654 635	26
Amortisatsioonikulu	11 621	12 399	12,13
Reklaam	258 723	208 213	
Muud	8 546	78 840	
Kokku turustuskulud	1 373 077	1 162 183	

Lisa 25 Üldhalduskulud (eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Üür ja rent	175 842	132 183	
Uurimis- ja arengukulud	40 226	31 140	
Tööjõukulud	1 405 924	867 133	26
Amortisatsioonikulu	235 665	65 511	12,13
Muud	542 334	487 596	
Kokku üldhalduskulud	2 399 991	1 583 563	

Lisa 26 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Palgakulu	2 613 266	1 897 650	
Sotsiaalmaksud	649 223	510 822	
Muud	7 027	0	
Kokku tööjõukulud	3 269 516	2 408 472	23,24,25
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	134	126	

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

20-06-2013

Allkiri

Lisa 27 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	272 542	25 956
Trahvid, viivised ja hüvitised	120	67
Eelmiste perioodide kahjum	0	74 714
Liikmemaksud	686	1 290
Annetused	2 691	81 268
Kahjum põhivara mahakandmisest	2 014	21 107
Muud	110 883	562 917
Kokku muud ärikulud	388 936	767 319

Lisa 28 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	1 044 662	0
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	45 866
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	0	45 866
Intressitulud	56 047	136 458
Intressikulud	-1 884	-978
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 024	-2 057
Muud finantstulud ja -kulud	0	2 556
Kokku finantstulud ja -kulud	1 097 801	181 845

499 437 eurot - kasum AS EphaG osaluse tütarettevõttes Pharmsynthezi OJSC vähenemisest.

545 225 eurot - LIFE Bio Laboratories LLC soetamisel tekkinud negatiivne firmaväärtus (ostuanalüüs on toodud lisas 8).

Lisa 29 Tulumaks

(eurodes)

Kasumiaruandes kajastatud tulumaksu summa (109 675 eurot) koosneb kahest osast:

1. Tulumaksu summa 4 355 000 RUB ehk 109 076 eurot (2011: 6 154 000 RUB ehk 150 504 eurot) peegeldab makstud tulumaksu Pharmsynthez OJSC poolt.

2. Kevelt Pharmaceuticals OY tulumaksu summa moodustab 599 eurot 2012. aastal.

Alikirjastatud
identifitseerimiseks

20-06-2013

Alkiri

Lisa 30 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	34 637	0	12 445
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 053	3 015	29 187	4 933
Pharmsynthez OJSC töötajad	181 430	0	130 779	0

2012	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	78 202	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 408	24 866
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44 770	129 112

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Arvestatud tasu	343 588	244 571

A

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

20-06-2013

Allkirj

Lisa 31 Sündmused pärast bilansipäeva

Aprillis 2013 emiteeris OJSC Pharmsynthez 50.7 miljonit aktsiat. Aktsiate müügihinnaks määrati 22.08 rubla aktsia kohta. Seega kaasas OJSC Pharmsynthez emissioonini käigus 1.12 miljardit rubla.

Uued aktsiad moodustavad 40.6% ravimifirma aktsiakapitalist. OJSC Pharmsynthez uueks aktsiakapitali suuruseks on 624.3 miljonit rubla, mis jaguneb 124.86 miljoniks lihtaktsiaks nimiväärtusega 5 RUB aktsia kohta.

Aktsia emissiooni suuremateks märkijateks on OJSC RUSNANO ja OPKO Pharmaceuticals LLC.

Emissiooni tulemusena kahanes EPhaG AS osalus OJSC-s Pharmsynthez 39.7 protsendini. OJSC-le RUSNANO kuulub 29.8 protsenti OJSC Pharmsynthez aktsiatest. OPKO Pharmaceuticals LLC osalus on 10.9%.

Lisa 32 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	53 457	208 648
Nõuded ja ettemaksed	305 323	400 213
Kokku käibevara	358 780	608 861
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	6 943 517	6 943 517
Kokku põhivara	6 943 517	6 943 517
Kokku varad	7 302 297	7 552 378
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	87 262	102 486
Kokku lühiajalised kohustused	87 262	102 486
Kokku kohustused	87 262	102 486
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	278 566	278 566
Ülekurss	6 680 292	6 680 292
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	491 034	439 885
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-234 857	51 149
Kokku omakapital	7 215 035	7 449 892
Kokku kohustused ja omakapital	7 302 297	7 552 378

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

20.06-2013

Alkida

Lisa 33 Konsolideerimata kasumiaruanne
(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	0	16 381
Brutokasum (-kahjum)	0	16 381
Üldhalduskulud	-253 166	-112 582
Muud äritulud	43 395	90 518
Muud ärikulud	-36 941	-24 200
Ärikasum (kahjum)	-246 712	-29 883
Finantstulud ja -kulud	11 855	81 032
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-234 857	51 149
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-234 857	51 149

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

20-06-2013

Allkirj

Lisa 34 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-246 712	-29 883
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	4 470
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-70 608
Muud korrigeerimised	0	6 678
Kokku korrigeerimised	0	-59 460
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	106 490	-68 653
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15 224	-43 834
Muud rahavood äritegevusest	0	2 619
Kokku rahavood äritegevusest	-155 446	-199 211
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-41 532
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	396 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	234 167
Antud laenud	0	-153 000
Antud laenude tagasimaksed	0	558 893
Laekunud intressid	157	30 297
Kokku rahavood investeerimistegevusest	157	1 024 825
Rahavood finantseerimistegevusest		
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	-1 100 474
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 100 474
Kokku rahavood	-155 289	-274 860
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	208 648	486 692
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-155 289	-274 860
Valuutakursside muutuste mõju	98	-3 184
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	53 457	208 648

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

20.06.2013

Allkiri

Lisa 35 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2010	1 468 945	6 680 292	349 980	8 499 217
Aruandeaasta kasum (kahjum)			51 149	51 149
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-1 100 474			-1 100 474
Muud muutused omakapitalis	-89 905		89 905	0
31.12.2011	278 566	6 680 292	491 034	7 449 892
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-234 857	-234 857
31.12.2012	278 566	6 680 292	256 177	7 215 035

Emaettevõtte korrigeeritud konsolideerimata omakapital seisuga 31.12.2012 on järgmine:

Emaettevõtte konsolideerimata omakapital seisuga 31.12.2012	7 215 035
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	-6 943 517
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	15 049 429
Kokku	15 320 947

Lisa 36 Vigade korrigeerimine

Raamatupidamise aruande 2012 koostamisel tuvastati vigu konsolideerimiskannetes. Osa materjalide kuludest 2011 ei olnud kantud kuludesse seisuga 31.12.2011. Antud tehnilised vead avaldasid mõju eelmiste perioodide finantsnäitajatele.

Vigade korrigeerimise mõju on esitatud alljärgnevatel tabelitel:

Mõju bilansile seisuga 31.12.2011	Saldo seisuga 31.12.2011.a	Muudatuse mõju	Muudetud saldo seisuga 31.12.2011
Varud	1 537 660	-173 195	1 364 465
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	14 390 753	-119 920	14 270 833
s.h. Aruandeaasta kasum(-kahjum)	390 193	-119 920	270 273
Vähemusosalus	6 309 532	-53 275	6 256 257

Mõju kasumiaruandele 2011	Varem kajastatud 2011	Muudatuse mõju	Muudetud 2011
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-7 285 018	-173 195	-7 458 213

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

20.06.2013

Allkirj

Ernst & Young

Brutokasum (-kahjum)	2 791 675	-173 195	2 618 480
Ärikasum (-kahjum)	508 654	-173 195	335 459
Kasum(-kahjum) enne tulumaksustamist	690 499	-173 195	517 304
Aruandeaasta kasum(-kahjum)	539 995	-173 195	366 800
s.h. emaettevõtja aktsionäri/ osaniku osa kasumist (-kahjumist)	390 193	-119 920	270 273
s.h. vähemusosaluse osa kasumist (-kahjumist)	149 802	-53 275	96 527

Mõju koondkasumiaruandele 2011	Varem kajastatud 2011	Muudatuse mõju	Muudetud 2011
Aruandeaasta kasum(-kahjum)	539 995	-173 195	366 800
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	71 462	-173 195	-101 733
s.h. emaettevõtja aktsionäri/ osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	-78 430	-119 920	-198 350
s.h. vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	149 802	-53 275	96 527

Mõju rahavoogude aruandele 2011	Varem kajastatud 2011	Muudatuse mõju	Muudetud 2011
Ärikasum (-kahjum)	508 654	-173 195	335 459
Varude muutud	-283 197	173 195	-110 002

Mõju omakapitali muutuste aruandele 2011	Varem kajastatud 2011	Muudatuse mõju	Muudetud 2011
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
s.h. jaotamata kasum (-kahjum)	8 937 139	-119 920	8 817 219
Vähemusosalus	6 309 532	-53 275	6 256 257



Grant Thornton

Rimess Baltic

An instinct for growth™

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Grant Thornton Rimess OÜ
Ahtri 6a
10151 Tallinn
Eesti

T +372 626 4500
F +372 626 4501
E info@ee.gt.com
www.grantthornton.ee

REG. NR 10384467
KM NR EE100086678

EPhaG AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud lehekülgedel 5 – 35 esitatud EPhaG AS konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012 ning siis lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet, rahavoogude aruannet, oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhatuse vastutus raamatupidamise aastaaruande osas

EPhaG AS juhatuse vastutus on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle vastutuse hulka kuulub muuhulgas asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine, kasutusele võtmine ja haldamine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori vastutus

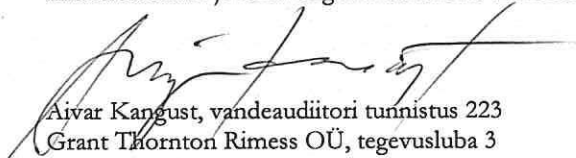
Meie vastutus on avaldada auditi põhjal arvamust konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me täidame eetikanõudeid ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustest, sealhulgas hinnangust riskile, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamisel võtab audiitor riskihinnangutes arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, mitte aga eesmärgiga avaldada arvamust sisekontrollisüsteemi tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt EPhaG AS konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning siis lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.



Aivar Kangust, vandeaudiitori tunnistus 223
Grant Thornton Rimess OÜ, tegevusluba 3

Tallinn, 20. juuni 2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 817 219
Aruandeaasta kasum (kahjum)	382 063
Kokku	9 199 282
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 199 282
Kokku	9 199 282

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 817 219
Aruandeaasta kasum (kahjum)	382 063
Kokku	9 199 282
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 199 282
Kokku	9 199 282

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	0		Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6419446
Faks	+372 6419443
Mobiiltelefon	+372 5088137
E-posti aadress	erik@ambertrust.ee
E-posti aadress	erik@saaremerkala.eu