



KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Aktsiaselts CHEMI-PHARM

registrikood: 10140819

tänavanimi, maja number: Põllu 132

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10917

telefon: +372 6778806

faks: +372 6778807

e-posti aadress: chemi-pharm@chemi-pharm.com

veebilehe aadress: www.chemi-pharm.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 3 Varud	14
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 7 Materiaalne põhivara	16
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 9 Kapitalirent	17
Lisa 10 Kasutusrent	18
Lisa 11 Laenukohustused	19
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	21
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	21
Lisa 15 Müügitulu	23
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 18 Tööjõukulud	24
Lisa 19 Tulumaks	24
Lisa 20 Seotud osapooled	25
Lisa 21 Konsolideerimata bilanss	26
Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne	27
Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	28
Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	29
Aruande allkirjad	30
Vandeaudiitori aruanne	31

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Chemi-Pharm (edaspidi ka "emaettevõtte") on inglise-eesti ühisfirma, mis valmistab ja turustab desinfektante, puhastus- ja erihoooldustooteid. AS Chemi-Pharm on asutatud ja äriregistrisse kantud 16.04.97.a. AS Chemi-Pharmi kontor ning tootmishoone asuvad aadressil Põllu 132, Tallinn.

Konsolideerimisgruppi kuuluvad AS Chemi-Pharm, AS Chemi-Pharmi 100% tütarfirma OÜ Rostherne ning AS Chemi-Pharmi 100% tütarfirma SIA Chemi-Pharm Group (edaspidi koos "kontsern"). SIA Chemi-Pharm Group asub Lätis ning tegeleb AS-is Chemi-Pharm toodetud desinfektsiooni- ja puhastusvahendite ning paberkaupade hulgimüügiga kohalikul turul ca 800-le kliendile. OÜ Rostherne tegeleb muu hulgimüügiga, 2014.a. majandustegevus puudus. Chemi Pharm Singapore Pte Ltd. haldab Singapuris kaubamärke.

Alates 2001 omab AS Chemi-Pharm EN ISO 9001:2008, 13485:2003, 14001:2004 sertifikaate väljaantud Lloyd's Register Quality Assurance poolt. Meditsiiniseadmete desinfektsioonivahendid (20 toodet) omavad müügiks vajalikku CE märgistust. 2013.a. veebruaris läbis ettevõtte edukalt täisauditi, mille käigus uuendati sertifikaate 2016. aastani. 2014.a. veebruaris ning 2015.a. veebruaris toimusid korralised vaheauditid. AS Chemi-Pharm on andnud pakendikogumise kohustuse üle MTÜ-le Eesti Pakendiringlus. 2014.a kohta viidi läbi ka pakendiaudit. 2013.aastal liitus emaettevõtte liikumisega "Vastutustundliku ettevõtluse foorum" ja sai ka vastava sertifikaadi. Samuti on emaettevõtte omandanud tunnistuse "Hoolime ja Vastutame", millega on võetud kohustus toota ja turustada ainult keskkonnasõbralikke tooteid. 2014.a. omistati emaettevõttele aukiri "Vastutustundlik ettevõtja: eriauhind - ökouuendus 2014"

Tulud, kulud ja kasum

2014. aastal moodustas kontserni müügitulu 3 848 782 eurot, mis on 28% rohkem, kui 2013. aastal, sh ekspordi müügitulu kasvas 31%. Müügitulust moodustas omatoodete müük 81% ja muu hulgikaubandus 19%.

Põhiline müük toimus Eestisse (38%) ja Lätti (26%), vähem Leetu, Venemaale, Ukrainasse, Rootsi, Soome, Poolasse, Austriasse, Rumeeniasse, Sloveeniasse, Norrassa, Bulgaariasse, Kreekasse, Gruusiasse jm. Käibekasv oli suurim Rootsi, Poola ja Soome turul. 2014.a. detsembris saadeti ebola vastase võitluse raames konteineritais desinfektsioonivahendeid Sierra Leone.

Konsolideerimisgrupi 2014. aasta puhaskasumiks kujunes 412 788 eurot, mis on 2,5 korda suurem, kui 2013. aastal. Kasumi kasv saavutati lisaks müügitulu kasvule tootmise efektiivsemaks muutmisega.

Aruande perioodil tehti panus kontserni positsioonide kindlustamisele olemasolevatel turgudel, Euroopas uutele turgudele sisenemisele, toodangu kliendi-, personali- ja keskkonna-sõbralikkuse tõstmisele.

2013. aasta lõpus tõi emaettevõtte turule uuel meetodil toodetud eksklusiivsete kreemide sarja Domina Elegans naistele ning Dominus meestele. Sarjad on leidnud väga hea vastuvõtu Eestis ning 2014. aastal ka juba eksportturgudel. 2015.a. tuleb välja sari D'Difference.

AS Chemi-Pharm juhataja on Ruth Oltjer ja nõukogu liikmed Britta Oltjer, Andres Oltjer, Gretta Oltjer ja Merle Vacker. Juhatuse ja nõukogu liikmed said aruandeaastal tasu 89800 eurot. Nõukogu liikmed ei saa ettevõttelt pensioniga seotud õigusi. Juhatuse ja nõukogu liikmetel ei ole õigus saada lahkumishüvitist. Läti tütarettevõtte juhatuse liikmed said aruandeaastal juhatusetasu 5016 eurot. OÜ Rostherne juhatus tasu ei saanud.

Keskmine töötajate arv kontsernis 2014. aastal oli 37. Tööjõukulud kokku moodustasid 2014. aastal 843 tuhat eurot, mis on 24% suurem kui 2013.a. Tööjõukulude kasv tuleneb kvalifitseeritud töötajate arvu kasvust.

Suhtarvud

Kontserni müügikäibe rentaablus moodustas 2014.a. 10,7%, 2013.a. 5,1%. Käiberentaablus näitab tegevuse tasuvust peale kõikide kulude mahaarvamist. Käiberentaablus = Puhaskasum / Müügitulu. Sama tegevusala ettevõtete keskmine näitaja Eestis 2013.a. oli 2,26 % (võrdlevad andmed Statistikaametist).

Emaettevõtte omakapitali rentaablus moodustas 2014.a. 25,3%, 2013.a. 9,4%. Omakapitali rentaablus näitab aktsionäride investeerimiste tasuvust. Omakapitali rentaablus = Puhaskasum / Keskmine omakapital. Sama tegevusala ettevõtete keskmine näitaja Eestis 2013.a. oli 5,95%.

Kontserni varade puhasrentaablus moodustas 2014.a. 19,8%, 2013.a. 7,80%. Varade puhasrentaablus näitab varade kasumitootlust. Varade puhasrentaablus = Puhaskasum / Varade keskmine maksumus. Sama tegevusala ettevõtete keskmine näitaja Eestis 2013.a. oli 3,86%.

Kontserni lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja moodustas 2014.a. 5,1 ja 2013.a. 4,3, mis on väga kõrged näitajad. Üldlevinud hindamiskriteeriumite järgi on näitaja suurem kui 1,6 tasemel „hea“. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja näitab ettevõtte võimet katta kreditoride lühiajalised nõuded. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=Käibevara/Lühiajalised kohustused. Sama tegevusala ettevõtete keskmine näitaja Eesti 2013.a. moodustas 2,72.

Samas ei ole kõik käibevarad ühesuguse likviidsusega. Likviidsuskordaja ehk kiireloomuliste maksete taseme leidmisel lähtutakse enamlikviidsusest varast, s.t. käibevara vähendatakse varude võrra. Kontserni likviidsuskordaja moodustas 2014.a. 2,5, 2013.a.

1,9. Sama tegevusala ettevõtete keskmine näitaja Eestis 2013.a. moodustas 2,12.

Ühis- ja sidusettevõtted

Sidusettevõtte OÜ Chemilex Group, mille põhitegevusala on veterinaarravimite ja –tarvikute müük, tegevus peatati 2003.aastal. AS Chemi-Pharmi osalus ettevõttes 25,12%. 2010.a. loodi Malaisias 50% osalusega ühisettevõtte Chemi-Pharm Malaysia Sdn. Bhd. 2014.a. kevadel alustas tegevust 25% osalusega sidusettevõtte Nordic Tersus Laboratory OÜ.

Uurimis- ja arendustegevuse projektid

Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse toetusega viidi 2012.a. detsembrist kuni 2014.a. oktoobrini ellu tootmisettevõtete arendustoetuse projekt "Uuel tehnoloogial põhineva kreemitootmise juurutamine". Projekti kogumaksumus moodustas 81273 eurot, millest EAS toetas 28446 eurot. 2015.a. jaanuarist kuni 2015.a. septembrini viiakse ellu kasvuettevõtja arenguplaani toetusmeetme raames projekt, mille eesmärgiks on rakendada protsesside ja juhtimissüsteemi arendustegevusi ning tootearenduse ja turunduse arendustegevusi. Projekti kogumaksumus on 179145 eurot, millest EAS-i toetus moodustab maksimaalselt 35% ehk 62701 eurot.

Arengusuunad järgnevas majandusaastaks

2015.a. on plaanis :

- 1) toodete nomenklatuuri tuua uus desinfektant;
- 2) parendada olemasolevaid tooteid lähtuvalt keskkonna juhtimissüsteemist;
- 2) müügivõrgu hoidmine nii Eestis kui mujal, vähemalt 3 uue ekspordipartneri leidmine;
- 3) ekspordi suurendamine lähiturgudel 15% (Rootsi, Soome, Poola);
- 4) müügivõrgu arendamine Singapuri ja Malaisia turgudel;
- 5) sisenemine Indoneesia turule;
- 6) eksklusiivkosmeetika edasiarendus;
- 7) tootmisprotsesside korrastamisega tootmisefektiivsuse tõstmine.

Ruth Oltjer

AS Chemi-Pharm juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	261 478	126 005	
Nõuded ja ettemaksed	429 833	378 920	2
Varud	718 873	626 202	3
Kokku käibevara	1 410 184	1 131 127	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 350	1 350	5
Materiaalne põhivara	875 685	859 814	7
Immateriaalne põhivara	75 403	76 228	8
Kokku põhivara	952 438	937 392	
Kokku varad	2 362 622	2 068 519	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	59 791	85 959	11
Võlad ja ettemaksed	214 165	171 776	12
Sihtfinantseerimine	0	8 772	14
Kokku lühiajalised kohustused	273 956	266 507	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	77 653	103 787	11
Kokku pikaajalised kohustused	77 653	103 787	
Kokku kohustused	351 609	370 294	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 600	25 600	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Realiseerimata kursivahed	-855	-855	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 570 924	1 515 945	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	412 788	154 979	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 011 013	1 698 225	
Kokku omakapital	2 011 013	1 698 225	
Kokku kohustused ja omakapital	2 362 622	2 068 519	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	3 848 782	3 012 040	15
Muud äritulud	40 919	882	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	38 427	-58 073	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	5 320	58 241	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 910 523	-1 537 782	16
Mitmesugused tegevuskulud	-620 579	-507 109	17
Tööjõukulud	-843 156	-677 824	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-113 542	-98 267	7,8
Muud ärikulud	-5 391	-8 157	
Kokku ärikasum (-kahjum)	440 257	183 951	
Intressikulud	-4 885	-7 497	
Muud finantstulud ja -kulud	1 361	831	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	436 733	177 285	
Tulumaks	-23 945	-22 306	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	412 788	154 979	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	412 788	154 979	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	440 257	183 951	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	113 542	98 267	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-5 892	0	
Kokku korrigeerimised	107 650	98 267	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-31 963	-99 513	
Varude muutus	-92 671	31 689	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	33 617	45 765	
Laekunud intressid	15	17	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 889	-5 825	
Kokku rahavood äritegevusest	455 016	254 351	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-122 015	-134 596	7,8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	15 712	0	7
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-625	
Antud laenud	-20 750	-15 000	
Antud laenude tagasimaksed	1 800	2 200	
Laekunud intressid	1 346	814	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-123 907	-147 207	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	31 322	
Saadud laenude tagasimaksed	-59 522	-56 403	11
Arvelduskrediidi saldo muutus	-122	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 051	-13 207	9
Makstud intressid	-4 885	-7 496	
Makstud dividendid	-100 000	-69 649	19
Makstud ettevõtte tulumaks	-22 056	-16 481	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-195 636	-131 914	
Kokku rahavood	135 473	-24 770	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	126 005	152 155	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	135 473	-24 770	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-1 380	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	261 478	126 005	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	25 600	2 556	524	1 585 594	1 614 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)				154 979	154 979
Makstud dividendid				-69 649	-69 649
Muud muutused omakapitalis			-1 379		-1 379
31.12.2013	25 600	2 556	-855	1 670 924	1 698 225
Aruandeaasta kasum (kahjum)				412 788	412 788
Makstud dividendid				-100 000	-100 000
31.12.2014	25 600	2 556	-855	1 983 712	2 011 013

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Chemi-Pharm (edaspidi ka "emaettevõtte") ning tema tütarettevõtete (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. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.11.2014.a. kasutab emaettevõtte AS Chemi-Pharm raamatupidamistarkvara Directo, kus varude arvestusmeetodiks on FIFO meetod (enne kaalutud keskmise meetod). Antud arvestuspõhimõtte muutus raamatupidamise aruande võrreldavas perioodis olulisi muutusi kaasa ei too, seetõttu ei ole muudetud 2013.a. kasumiaruannet.

Seoses Directo kasutuselevõtuga klassifitseeriti ümber "Müügiks ostetud kaupadest" taara ning mõned muud artikliklassid "Tooraineks ja materjaliks". Andmete võrreldavuse tarvis muudeti 31.12.2013 bilansis "Varude" koosseisus rida "Müügiks ostetud kaubad" -155197 eurot ning "Tooraine ja materjal" +155197 eurot. Bilansi kogumahus muutust ei toimunud.

Lisarea nimetus	31.12.2013	Muutus	31.12.2013
Tooraine ja materjal	111 545	155 197	266 742
Müügiks ostetud kaubad	326 332	-155 197	171 135

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab AS-i Chemi-Pharm ning selle tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtted 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.

Konsolideerimise eesmärgil on tütarettevõtete aruandeid vajadusel muudetud selliselt, et need vastaksid emaettevõtte poolt kasutatavatele arvestuspõhimõtetele. Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud.

Raha

Rahana kajastatakse kassas ja panga arvelduskontodel ning deposiidis olevat raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

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 võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva 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 tütarettevõtte arvestusvaluuta ei lange kokku emaettevõtte arvestusvaluutaga (Chemi Pharm Singapore Pte Ltd), siis kasutatakse tütarettevõtte välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

- a) kõik tütaretevõtte vara ja kohustuste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva kursi alusel;
- b) tütaretevõtte tulud, kulud ja muud omakapitali muutused hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga.

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

Kuna Läti Vabariik võttis 01.01.2014.a. alates ametlikuks valuutaks euro, siis kõik 2013.a. aruandes olevad kirjed arvestati ümber ametliku vahetuskursiga 1 EUR = 0,702804 LVL. 2014.a. aruande valuuta on euro.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Sidusettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi.

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringud tütar- ja sidusettevõtete loomisel, mis on tehtud immateriaalse põhivarana ei kajastata emaettevõtte bilansis vastavalt IAS 38.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Allahindlus kajastatakse kasumiaruandes kuluna real "muud tegevuskulud".

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi.

Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena või ebatõenäoliselt laekuvate arvetena nõuete juures bilansis.

Varud

Valmistoodang võetakse arvele omahinnas, mis koosneb põhimaterjalide ostuhinnast ja proportsionaalselt põhimaterjalide ostuhinnale jaotatud tööliste töötasust ja tootmise üldkuludest. Lõpetamata toodang võetakse arvele omahinnas, mis koosneb põhimaterjalide ostuhinnast ja 50% valmistoodangule jaotatud tööliste töötasust ja tootmise üldkuludest. 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 alates 01.11.2014.a. FIFO meetodit. Tooraine puhul on ka eelnevates aruannetes kasutatud FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 250 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 250 euro, kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui kontsern ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Põhivara arvelevõtmise alampiir 250 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	lõpmatu
Ehitised ja rajatised	20 aastat
Masinad ja seadmed, transpordivahendid	4-5 aastat
Kontoritehnika	3 aastat
Muu inventar, sisseseade	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, s.h. lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast ning renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpus üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetamismaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdiseväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimine

Vastavalt RTJ 12 muutusele alates 01.01.2013.a. kajastatakse tegevuskulude sihtfinantseerimist tuluna siis, kui sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Seni kajastatakse tegevuskulud kuludena. Vahearuannete põhjal saadud toetused kajastatakse bilansis kohustusena ("muude viitõlgadena") kuni projekti lõpparuande heakskiitmiseni. 2014.a. lõppes ning kiideti heaks teadus-arendusprojekt, mille Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse poolne toetus kajastub "muudes ärituludes" ning kulud vastavalt sisule "mitmesugustes tegevuskuludes", "tööjõukuludes" ning "põhivara kulumina".

Materiaalse põhivara sihtfinantseerimine

Materiaalse põhivara sihtfinantseerimisel võetakse vara arvele tema soetusmaksumuses ning hakatakse amortiseerima. Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud sellega seotud sisulised tingimused.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. 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. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis, millal kajastatakse nendega seotud tulusid, vastavalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse bilansis varana.

Maksustamine

Emaettevõtte ja Eestis registreeritud tütarettevõtte

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Dividendide osas oli 2014. aastal maksumääraks 21/79. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Välismaal registreeritud tütarettevõtted

Vastavalt tulumaksuseadustele on ettevõtte puhaskasum, mida on korrigeeritud tulumaksuseaduses sätestatud ajutiste ja püsivate erinevustega, Lätis tulumaksuga maksustatav (maksumäär on 15%).

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 tulumaksukohustus pikaajalise kohustusena.

Seotud osapooled

Seotud osapooled kontserniaruandes on:

- a) emaettevõtte AS Chemi-Pharm
- b) tütarettevõtte SIA Chemi-Pharm Group
- c) tütarettevõtte Chemi-Pharm Singapore PTE LTD
- d) tütarettevõtte Rostherne OÜ
- e) sidusettevõtte Chemi-Pharm Malaysia SDN BHD
- f) sidusettevõtte Chemilex Group OÜ
- g) sidusettevõtte Nordic Tersus Laboratory OÜ
- h) emaettevõtte ning tütarettevõtete juhatuste liikmed
- i) emaettevõtte nõukogu liikmed.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	319 803	319 803	
Ostjatelt laekumata arved	319 803	319 803	
Nõuded seotud osapoolte vastu	208	208	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31 914	31 914	4
Muud nõuded	54 983	54 983	
Laenunõuded	46 750	46 750	
Intressinõuded	2 159	2 159	
Viitlaekumised	6 074	6 074	
Ettemaksed	22 925	22 925	
Tulevaste perioodide kulud	22 925	22 925	
Kokku nõuded ja ettemaksed	429 833	429 833	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	303 188	303 188	
Ostjatelt laekumata arved	309 010	309 010	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 822	-5 822	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 234	17 234	4
Muud nõuded	28 830	28 830	
Laenunõuded	27 800	27 800	
Intressinõuded	813	813	
Viitlaekumised	217	217	
Ettemaksed	29 668	29 668	
Tulevaste perioodide kulud	29 668	29 668	
Kokku nõuded ja ettemaksed	378 920	378 920	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	269 915	266 742
Lõpetamata toodang	3 462	7 278
Valmistoodang	194 273	150 678
Müügiks ostetud kaubad	208 984	171 135
Ettemaksed varude eest	42 239	30 369
Kokku varud	718 873	626 202

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	3 911	2 651		3 793
Käibemaks	11 811	6 672	4 351	9 125
Üksikisiku tulumaks		10 469		14 730
Erisoodustuse tulumaks		4 451		3 002
Sotsiaalmaks		39 834		29 559
Kohustuslik kogumispension		998		1 292
Töötuskindlustusmaksed		1 804		1 910
Ettemaksukonto jääk	16 192		12 883	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31 914	66 879	17 234	63 411

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10449008	Rostherne OÜ	Eesti	Muu hulgikaubandus	100	100
40003635989	SIA Chemi-Pharm Group	Läti	Muu hulgikaubandus	100	100
201019905N	Chemi-Pharm Singapore PTE LTD	Singapur	Muu hulgikaubandus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
Rostherne OÜ	15 256		-66	15 190
SIA Chemi-Pharm Group	205 486	-17 028	12 167	200 625
Kokku	220 742	-17 028	12 101	215 815

Chemi Pharm Singapore Pte Ltd asutati 2010 aastal mitterahalise sissemaksega, mida ei kajastata emaettevõtte bilansis ega konsolideeritud bilansis vastavalt IAS 38. Tütarettevõtte haldab kaubamärke Singapuri turul. Konsolideerimata bilansis kajastuvad OÜ Rostherne ning SIA Chemi-Pharm Group soetusmaksumuses vastavalt 2556 eurot ning 9464 eurot.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10449072	Chemilex Group OÜ	Eesti	Muu hulgikaubandus	25.12	25.12
916607-V	Chemi-Pharm Malaysia Sdn Bhd	Malaisia	Muu hulgikaubandus	50	50
12561442	Nordic Tersus Laboratory OÜ	Eesti	Teadus- ja arendustegevus	25	25

Chemi-Pharm Malaysia Sdn. Bhd. asutati 2010. aastal AS-i Chemi-Pharm toodete turustamiseks ning kaubamärkide haldamiseks Malaisias. 2014.a. haldas kaubamärke, majandustehinguid ei toimunud.

Nii konsolideerimata kui ka konsolideeritud bilansis kajastatakse sidusettevõtteid soetusmaksumuses: OÜ Chemilex Group 724 eurot, Chemi-Pharm Malaysia Sdn. Bhd. 1 euro, OÜ Nordic Tersus Laboratory 625 eurot.

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2012											
Soetusmaksumus	136 046	993 371	44 395	8 419	151 436	204 250	83 590		7 610	7 610	1 424 867
Akumuleeritud kulum		-393 052	-26 595	-5 617	-102 252	-134 464	-51 122				-578 638
Jääkmaksumus	136 046	600 319	17 800	2 802	49 184	69 786	32 468		7 610	7 610	846 229
Ostud ja parendused			62 427	2 533	36 093	101 053	9 896	7 800	-7 610	190	111 139
Amortisatsioonikulu		-50 850	-12 182	-2 100	-23 815	-38 097	-8 607				-97 554
31.12.2013											
Soetusmaksumus	136 046	993 371	106 822	9 039	187 529	303 390	90 179	7 800	0	7 800	1 530 786
Akumuleeritud kulum		-443 902	-38 777	-5 804	-126 067	-170 648	-56 422				-670 972
Jääkmaksumus	136 046	549 469	68 045	3 235	61 462	132 742	33 757	7 800	0	7 800	859 814
Ostud ja parendused		11 389	34 782	7 093	29 239	71 114	35 839	10 600	845	11 445	129 787
Amortisatsioonikulu		-51 893	-13 923	-2 525	-26 994	-43 442	-8 761				-104 096
Müügid			-9 820			-9 820					-9 820
31.12.2014											
Soetusmaksumus	136 046	1 004 760	113 583	16 132	216 768	346 483	126 018	18 400	845	19 245	1 632 552
Akumuleeritud kulum		-495 795	-34 499	-8 329	-153 061	-195 889	-65 183				-756 867
Jääkmaksumus	136 046	508 965	79 084	7 803	63 707	150 594	60 835	18 400	845	19 245	875 685

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	15 712	
Transpordivahendid	15 712	
Kokku	15 712	

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muu immateriaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused		66 828	10 113	76 941
Amortisatsioonikulu		-713		-713
31.12.2013				
Soetusmaksumus		66 828	10 113	76 941
Akumuleeritud kulum		-713		-713
Jääkmaksumus		66 115	10 113	76 228
Ostud ja parendused			8 621	8 621
Amortisatsioonikulu	-893	-8 553		-9 446
Ümberklassifitseerimised	10 714		-10 714	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	10 714	66 828	8 020	85 562
Akumuleeritud kulum	-893	-9 266		-10 159
Jääkmaksumus	9 821	57 562	8 020	75 403

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahend	35 586	4 817	30 769	6 kuu Euribor + 2,1%	EUR	2018
Transpordivahend	3 252	2 152	1 100	6 kuu Euribor + 2,5%	EUR	2016
Transpordivahend	4 814	2 485	2 329	6 kuu Euribor + 2,1%	EUR	2016
Transpordivahend	11 068	3 711	7 357	6 kuu Euribor + 2,1%	EUR	2017
Kapitalirendikohustused kokku	54 720	13 165	41 555			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahend	42 112	6 690	35 422	6 kuu Euribor +2,1%	EUR	2018
Transpordivahend	5 265	5 265		6 kuu Euribor +2,1%	EUR	2014
Kapitalirendikohustused kokku	47 377	11 955	35 422			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	61 694	53 355
Kokku	61 694	53 355

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	59 482	53 976
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	41 680	40 671
1-5 aasta jooksul	52 253	66 407

Kontsernil oli 2014.a. kasutusrendilepingute alusel renditud 15 transpordivahendit, mille renditasu on arvatud jooksvalt kuludesse. 2014.a. sõlmiti 2 uut kasutusrendilepingut. 2014.a. lõpus - 2015.a. alguses lõpetati 4 kasutusrendilepingut, millest 2 vormistati ümber kapitalirendiks ning 2 anti üle kolmandale isikule.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit emaettevõttel					6 kuu Euribor +1,8%	EUR	2014
Arvelduskrediit Läti tütarettevõttel	12 706	12 706			4%	EUR	2014
Lühiajalised laenud kokku	12 706	12 706					
Pikaajalised laenud							
Laen emaettevõttel SEB-st	68 355	32 257	36 098		6 kuu Euribor +2,9%	EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	68 355	32 257	36 098				
Kapitalirendikohustused kokku	54 720	13 165	41 555				
Muud laenukohustused							
Krediitkaardimaksed	1 663	1 663					
Muud laenukohustused kokku	1 663	1 663					
Laenukohustused kokku	137 444	59 791	77 653				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit emaettevõttel					6 kuu EURIBOR +1,8%	EUR	2014
Arvelduskrediit Läti tütarettevõttel	29 537	29 537			4%	EUR	2014
Laen emaettevõttel SEB-ist	11 504	11 504			6 kuu EURIBOR +3,35%	EUR	2014
Lühiajalised laenud kokku	41 041	41 041					
Pikaajalised laenud							
Emaettevõtte SEB-st	99 543	31 178	68 365		6 kuu EURIBOR +2,9%	EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	99 543	31 178	68 365				
Kapitalirendikohustused kokku	47 377	11 955	35 422				
Muud laenukohustused							
KREDIITKAARDIMAKSED	1 785	1 785					
Muud laenukohustused kokku	1 785	1 785					
Laenukohustused kokku	189 746	85 959	103 787				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Maa	10 737	10 737
Ehitised	158 177	182 163
Kokku	168 914	192 900

Emaettevõttel on SEB Pangast arvelduskrediit limiidiga 100000 eurot. 31.12.2014 ning 31.12.2013 seisuga oli kasutatud summa 0.

Läti tütarettevõttel on kohalikust pangast arvelduskrediit limiidiga 30000 eurot. 31.12.2014.a. oli kasutatud summa 12706 eurot.

AS-i Chemi-Pharm SEB Panga laenude tagatiseks on hüpoteek kinnistule Põllu 132, kus asub tootmishoone. Kinnistu ei ole bilansis kajastatud turuväärtuses. Lisaks on laenude tagatiseks kommertsant Põllu 132 asuvale vallasvarale summas 25565 eurot.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	78 383	78 383	
Võlad töövõtjatele	62 939	62 939	13
Maksuvõlad	66 879	66 879	4
Muud võlad	5 964	5 964	
Muud viitvõlad	5 964	5 964	
Kokku võlad ja ettemaksed	214 165	214 165	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	62 298	62 298	
Võlad töövõtjatele	41 646	41 646	13
Maksuvõlad	63 411	63 411	4
Muud võlad	3 719	3 719	
Muud viitvõlad	3 719	3 719	
Saadud ettemaksed	702	702	
Tulevaste perioodide tulud	555	555	
Muud saadud ettemaksed	147	147	
Kokku võlad ja ettemaksed	171 776	171 776	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	52 450	32 431
Puhkusetasude kohustus	10 489	9 215
Kokku võlad töövõtjatele	62 939	41 646

Emaettevõtte läks 01.11.2014.a. üle raamatupidamistarkvarale Directo, kus töötasude arvestuses jääb tulumaks kohustusena üles kuni väljamakseni. Seega 31.12.2014 saldos (detsembrikuu töötasud) sisaldub ka üksikisiku tulumaks.
Läti tütarettevõtte maksab töötasud välja kuu viimasel päeval, saldod ei jää.

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus		299		299
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		299		299
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus		8 473		8 473
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		8 473		8 473
Kokku sihtfinantseerimine		8 772		8 772
	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	299	299	-598	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	299	299	-598	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	8 473	19 375	-27 848	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	8 473	19 375	-27 848	
Kokku sihtfinantseerimine	8 772	19 674	-28 446	

Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus toetas 2013.-2014.a. AS Chemi-Pharmi tootmisettevõtete arendustoetuse meetme raames 28446 euroga. Projekti käigus juurutati uuel tehnoloogial põhinev kreemide tootmine. Projekti kogumaksumus moodustas 81273 eurot.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 479 478	1 202 925
Läti	983 609	916 268
Leedu	213 147	204 326
Rootsi	530 429	187 503
Poola	240 362	202 330
Soome	187 222	96 947
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	73 550	60 278
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 707 797	2 870 577
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	63 082	76 897
Ukraina	25 469	57 424
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	52 434	7 142
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	140 985	141 463
Kokku müügitulu	3 848 782	3 012 040
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Desinfektsiooni- ja puhastusvahendite müük	3 125 276	2 302 754
Muu hulgikaubandus	723 506	709 286
Kokku müügitulu	3 848 782	3 012 040

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	1 039 428	696 712
Varude allahindlus ja mahakandmine	4 118	8 163
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	429 417	455 447
Energia	43 078	40 607
Elektrienergia	6 970	5 400
Soojusenergia	5 686	5 894
Kütus	30 422	29 313
Transpordikulud	129 608	93 484
Muud	264 874	243 369
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 910 523	1 537 782

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	34 127	25 173
Energia	7 970	8 706
Elektrienergia	7 970	8 706
Mitmesugused bürookulud	35 646	54 928
Uurimis- ja arengukulud	60 337	47 467
Lähetuskulud	36 641	36 770
Koolituskulud	10 394	12 573
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 179	3 179
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	306	8 886
Kasutusrent jm. transpordikulud	168 188	135 556
Esindus- ja reklaamikulud	162 490	100 807
Muud	101 301	73 064
Kokku mitmesugused tegevuskulud	620 579	507 109

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	629 915	505 563
Sotsiaalmaksud	213 241	172 261
Kokku tööjõukulud	843 156	677 824
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	37	30

Lisa 19 Tulumaks (eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	100 000	22 056	69 649	16 481
Eesti	82 972	22 056	62 000	16 481
Muud riigid kui Eesti	17 028		7 649	0
Kokku	100 000	22 056	69 649	16 481

Kontserni 2014.a. tulumaksukulu summas 23945 eurot sisaldab 1889 eurot Lätis registreeritud tütarettevõtte tulumaksust kasumilt ning 22056 eurot emaettevõtte poolt väljamakstud dividendi tulumaksu.

2014.a. maksis emaettevõtte välja dividende summas 100000 eurot, sealhulgas 17028 eurot Läti tütarettevõttest laekunud dividendid. Emaettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2014 moodustas 1779062 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele 01.jaanuarist 2015 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena välja makstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist võimalik netodividendidena välja maksta 1423250 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summa 355812 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2014.

Läti tütarettevõttel moodustab ettevõtte tulumaks 15% kasumilt. 2014.a. kandis Läti tütarettevõtte emaettevõttele 2004.a. eest dividende summas 17028 eurot, kuna kohaliku seaduse järgi kuulub üle 10 aasta vanune kasum kapitaliseerimisele. Tütarettevõttelt saadud dividendi edasijaotamisel saab emaettevõtte rakendada topeltmaksustamise vältimise lepingu alusel maksusoodustust.

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	18 593	630		8 246
Sidusettevõtjad	630	18 593	8 246	

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Saadud laenud
Emaettevõtja	17 669	283 744	18 000	
Tütarettevõtjad	283 744	17 669		
Sidusettevõtjad	1 676	25 337		18 000

2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	10 444	262 329
Tütarettevõtjad	262 329	10 444
Sidusettevõtjad	8 246	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	89 800	91 800

Emaettevõtte andis Eesti sidusettevõttele lühiajalist laenu 18000 eurot intressimääraga 4% aastas. 2015.a. hakati laenu tagasi maksta.

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	238 847	21 550
Nõuded ja ettemaksed	383 643	326 397
Varud	567 321	525 313
Kokku käibevara	1 189 811	873 260
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	13 370	13 370
Materiaalne põhivara	851 811	851 189
Immateriaalne põhivara	75 403	76 228
Kokku põhivara	940 584	940 787
Kokku varad	2 130 395	1 814 047
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	47 085	56 422
Võlad ja ettemaksed	198 439	155 563
Sihtfinantseerimine	0	8 772
Kokku lühiajalised kohustused	245 524	220 757
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	77 653	103 787
Kokku pikaajalised kohustused	77 653	103 787
Kokku kohustused	323 177	324 544
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 600	25 600
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 361 347	1 322 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)	417 715	138 734
Kokku omakapital	1 807 218	1 489 503
Kokku kohustused ja omakapital	2 130 395	1 814 047

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	3 148 917	2 322 215
Muud äritulud	36 520	364
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	38 427	-58 073
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	5 320	58 241
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 327 626	-972 636
Mitmesugused tegevuskulud	-535 458	-429 387
Tööjõukulud	-826 454	-664 032
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-108 550	-95 773
Muud ärikulud	-5 194	-7 258
Kokku ärikasum (-kahjum)	425 902	153 661
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	17 028	7 649
Intressikulud	-4 519	-6 920
Muud finantstulud ja -kulud	1 360	825
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	439 771	155 215
Tulumaks	-22 056	-16 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)	417 715	138 734

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	425 902	153 661
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	108 550	95 773
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-5 836	0
Kokku korrigeerimised	102 714	95 773
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-38 296	-135 026
Varude muutus	-42 008	38 048
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	34 104	43 216
Laekunud intressid	14	11
Kokku rahavood äritegevusest	482 430	195 683
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-94 552	-127 253
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	8 434	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-625
Antud laenud	-20 750	-15 000
Antud laenude tagasimaksed	1 800	2 200
Laekunud intressid	1 346	814
Laekunud dividendid	17 028	7 649
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-86 694	-132 215
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-42 691	-56 403
Arvelduskrediidi saldo muutus	-122	1 785
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 051	-13 207
Makstud intressid	-4 519	-6 920
Makstud dividendid	-100 000	-69 649
Makstud ettevõtte tulumaks	-22 056	-16 481
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-178 439	-160 875
Kokku rahavood	217 297	-97 407
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 550	118 957
Raha ja raha ekvivalentide muutus	217 297	-97 407
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	238 847	21 550

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	25 600	2 556	1 392 262	1 420 418
Aruandeaasta kasum (kahjum)			138 734	138 734
Makstud dividendid			-69 649	-69 649
31.12.2013	25 600	2 556	1 461 347	1 489 503
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	-13 370			-13 370
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	13 370		209 159	222 529
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	25 600	2 556	1 670 506	1 698 662
Aruandeaasta kasum (kahjum)			417 715	417 715
Makstud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2014	25 600	2 556	1 779 062	1 807 218
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	-13 370			-13 370
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	13 370		204 232	217 602
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	25 600	2 556	1 983 294	2 011 450

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2015

Aktsiaselts CHEMI-PHARM (registrikood: 10140819) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RUTH OLTJER	Juhatuse liige	22.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts CHEMI-PHARM aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts CHEMI-PHARM konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- ja lisandusi. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmeid ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osadel õiglaselt Aktsiaselts CHEMI-PHARM konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Virge Haiba

Vandeaudiitori number 142

Haiba Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 43

Sõpruse pst. 212-83, Tallinn

22.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts CHEMI-PHARM (registrikood: 10140819) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIRGE HAIBA	Vandeaudiitor	22.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 570 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)	412 788
Kokku	1 983 712
Jaotamine	
Dividendideks	120 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 863 712
Kokku	1 983 712

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 570 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)	412 788
Kokku	1 983 712
Jaotamine	
Dividendideks	120 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 863 712
Kokku	1 983 712

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Seebi, pesemis-, puhastus- ja poleervahendite tootmine	20411	2834149	90.00%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	314768	10.00%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6778806
Faks	+372 6778807
E-posti aadress	chemi-pharm@chemi-pharm.com
Veebilehe aadress	www.chemi-pharm.com