

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Aktsiaselts CHEMI-PHARM

registrikood: 10140819

tänava/talu nimi, Põllu 132

maja ja korteri number:

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 Laenukohustused	18
Lisa 10 Kapitalirent	19
Lisa 11 Kasutusrent	20
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	21
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	21
Lisa 15 Müügitulu	22
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 18 Tööjõukulud	23
Lisa 19 Tulumaks	24
Lisa 20 Seotud osapooled	24
Lisa 21 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Lisa 25 Garantii	28
Aruande allkirjad	29
Vandeauditori aruanne	30

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, AS Chemi-Pharmi 100% tütarfirma OÜ Chemilex Group 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 hulgamüügiga kohalikul turul ca 800-le kliendile. OÜ-s Rostherne ja OÜ-s Chemilex Group 2015.a. majandustegevus puudus. Chemi Pharm Singapore Pte Ltd. , mis on ka AS-i Chemi-Pharm 100% tütarfirma, kuid mida ei konsolideerita vastavalt IAS 38, 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 (23 toodet) omavad müügiks vajalikku CE märgistust. 2015.a. toimus korraline vaheaudit. 2016.a. veebruaris läbis ettevõtte edukalt täisauditi, mille käigus uuendati sertifikaate järgmiseks perioodiks. AS Chemi-Pharm on andnud pakendikogumise kohustuse üle MTÜ-le Eesti Pakendiringlus. 2015.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.

Krediidiinfo AS omistas AS-ile Chemi-Pharm 2014.a. majandusandmete põhjal kõrgeima krediidiireitingu AAA (suurepärane). Ka varasematel aastatel on AS-ile Chemi-Pharm omistatud krediidiireitingut AAA (suurepärane) ning AA (väga hea). 2016.a. kevadel omistati AS-ile Chemi-Pharm Gasellettevõtte 2016 tiitel. Gasellettevõtteks saab igal aasta vähem kui 1/100 Eesti ettevõtetest. Selleks on tarvis kolme aasta jooksul kasvatada käivet ja kasumit rohkem kui 50%.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal moodustas kontserni müügitulu 4 397 445 eurot, mis on 14% rohkem, kui 2014. aastal, sh ekspordi müügitulu kasvas 22%. Müügitulust moodustas omatoodete müük 83% ja muu hulgikaubandus 17% . Müügiturul on Eesti, Läti, Leedu, Rootsi, Soome, Poola, Austria, Rumeenia, Sloveenia, Norra, Bulgaaria, Kreeka, Gruusia, Kuweit, Ukraina, Venemaa. Käibekasv oli suurim Rootsi, Poola ja Soome turul. 2015.a. juunis saadeti välisabi andmise raames desinfektsioonivahendeid Ukrainasse. Konsolideerimisgrupi 2015. aasta puhaskasumiks kujunes 421 833 eurot, mis 2% suurem, kui 2014. aastal. Kasumi väike kasv võrrelduna müügitulu kasvuga on põhjustatud suurenenud uurimis- ja arenduskuludest ning riigihangete osakaalu suurenemisest. Aruande perioodil tehti panus kontserni positsioonide kindlustamisele olemasolevatel turgudel, Euroopas uutele turgudele sisenemisele, toodangu kliendi-, personali- ja keskkonna-sõbralikkuse tõstmisele. Laos võeti kasutusele uus noppesüsteem ning uuendati partiide arvestuse süsteemi. Tootmis- ja laopinna kitsikuse tõttu struktureeriti ümber ladu ning hinnati alla ostutooteid, mida enam nomenklatuuri ei arvata, et keskenduda rohkem põhitoodete tootmisele ja turustamisele. 2013. aasta lõpus turule toodud uuel meetodil toodetud eksklusiivsete kreemide sarjad Domina Elegans naistele ning Dominus meestele on leidnud väga hea vastuvõtu Eestis. 2015.a. tuli välja sari D'Difference, millega siseneti juba eksportturgudele.

AS Chemi-Pharm juhataja on Ruth Oltjer ja nõukogu liikmed Britta Oltjer, Andres Oltjer, Gretta Oltjer, Merle Vacker ja Ivari Koppel. Juhatuse ja nõukogu liikmed said aruandeaastal tasu 88800 eurot . Nõukogu liikmed ei saa ettevõttelt pensioniga seotud õigusi. Juhatuse ja nõukogu liikmetel ei ole õigus saada lahkumishüvitist. Läti tütarettevõtte juhatus liikmed said aruandeaastal juhatusetasu 8640 eurot. OÜ Rostherne juhatus ning OÜ Chemilex Groupi juhatus tasu ei saanud. Keskmise töötajate arv kontsernis 2015. aastal oli 39. Tööjõukulud kokku moodustasid 2015. aastal 1,01 mln eurot, mis on 20% suurem kui 2014.a. Tööjõukulude kasv tuleneb kvalifitseeritud töötajate arvu kasvust.

Suhtarvud

Kontserni müügikäibe rentaablus moodustas 2015.a. 9,6%, 2014.a. 10,7%. Käiberentaablus näitab tegevuse tasuvust peale kõikide kulude mahaarvamist. Käiberentaablus = Puhaskasum / Müügitulu. Sama tegevusala ettevõtete keskmine näitaja Eestis 2014.a. oli 2,36 % (võrdlevad andmed Statistikaametist, 2015.a. andmeid ei olnud aruande koostamise kuupäeval veel avaldatud). Emaettevõtte omakapitali rentaablus moodustas 2015.a. 19,2% , 2014.a. 25,3%. Omakapitali rentaablus näitab aktsionäride investeringute tasuvust. Omakapitali rentaablus = Puhaskasum / Keskmine omakapital. Sama tegevusala ettevõtete keskmine näitaja Eestis 2014.a. oli 4%. Kontserni varade puhasrentaablus moodustas 2015.a. 26,6% , 2014.a. 19,8% . Varade puhasrentaablus näitab varade kasumitootlust. Varade puhasrentaablus = Puhaskasum / Varade keskmine maksumus. Sama tegevusala ettevõtete keskmine näitaja Eestis 2014.a. oli 2,35%. Kontserni lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja moodustas 2015.a. 5,3 korda ja 2014.a. 5,1 korda, 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 2014.a. moodustas 2,69 korda. Kontserni varude käibesagedus moodustas 2015.a. 5,2 korda aastas. Sama tegevusala ettevõtetel 2014.a. keskmiselt 4,37 korda aastas.

Ühis- ja sidusettevõtted

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 2015.a. ellu kasvuettevõtja arenguplaani toetusmeetme raames projekt, mille eesmärgiks oli rakendada protsesside ja juhtimissüsteemi arendustegevusi ning tootearenduse ja turunduse arendustegevusi. Projekti kogumaksumus moodustas 167274 eurot, millest EAS toetas 58546 eurot.

2016.a. liitus AS Chemi-Pharm koostöös AS-iga Tervisetehnoloogiate Arenduskeskus tehnoloogia arenduskeskuste toetusprogrammiga. Emaettevõtte siseselt tegelevad uurimis- ja arendustegevusega ettevõtte juhataja, tootearendusjuht, laborijuhataja, brändijuht, keemik-tehnoloog. Kokku moodustavad uurimis- ja arendustegevused aastas keskmiselt 400000 eurot.

Arengusuunad järgnevas majandusaastaks

2016.a. on plaanis :

- 1) toodete nomenklatuuri tuua uus desinfektant (iga-aastaselt);
- 2) järjepidevalt parendada olemasolevaid tooteid lähtuvalt keskkonna juhtimissüsteemist;
- 3) müügivõrgu hoidmine nii Eestis kui mujal, vähemalt 2 uue ekspordipartneri leidmine;
- 4) ekspordi suurendamine 20% ;
- 5) eksklusiivkosmeetika edasiarendus;
- 6) uute IT-lahenduste rakendamine lao- ja tootmisprotsessides, efektiivsuse tõstmine;
- 7) korporatiiv identiteedi muutmine;
- 8) tootmisvõimekuse tõstmine läbi investeeringute.

Ruth Oltjer

AS Chemi-Pharm juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	276 270	261 478	
Nõuded ja ettemaksed	487 442	429 833	2
Varud	940 971	718 873	3
Kokku käibevara	1 704 683	1 410 184	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	625	1 350	5,6
Nõuded ja ettemaksed	20 491	0	2
Materiaalne põhivara	862 095	875 685	7
Immateriaalne põhivara	77 128	75 403	8
Kokku põhivara	960 339	952 438	
Kokku varad	2 665 022	2 362 622	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	79 776	59 791	9,10
Võlad ja ettemaksed	239 578	214 165	12
Kokku lühiajalised kohustused	319 354	273 956	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	52 822	77 653	9,10
Kokku pikaajalised kohustused	52 822	77 653	
Kokku kohustused	372 176	351 609	
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)	1 843 712	1 570 924	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	421 833	412 788	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 292 846	2 011 013	
Kokku omakapital	2 292 846	2 011 013	
Kokku kohustused ja omakapital	2 665 022	2 362 622	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	4 397 445	3 848 782	15
Muud äritulud	82 775	40 919	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	69 054	38 427	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	1 330	5 320	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 904 053	-1 682 730	16
Mitmesugused tegevuskulud	-1 051 297	-848 372	17
Tööjõukulud	-1 009 409	-843 156	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-121 898	-113 542	7,8
Muud ärikulud	-6 508	-5 391	
Kokku ärikasum (-kahjum)	457 439	440 257	
Intressikulud	-3 557	-4 885	
Muud finantstulud ja -kulud	1 886	1 361	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	455 768	436 733	
Tulumaks	-33 935	-23 945	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	421 833	412 788	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	421 833	412 788	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	457 439	440 257	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	121 898	113 542	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 809	-5 892	
Kokku korrigeerimised	118 089	107 650	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-85 200	-31 963	
Varude muutus	-222 098	-92 671	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	25 413	33 617	
Laekunud intressid	34	15	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 069	-1 889	
Kokku rahavood äritegevusest	291 608	455 016	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-92 335	-122 015	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	16 996	15 712	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	1 163	0	
Antud laenud	-1 500	-20 750	
Antud laenude tagasimaksed	8 600	1 800	
Laekunud intressid	1 414	1 346	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-65 662	-123 907	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	17 136	0	9
Saadud laenude tagasimaksed	-32 264	-59 522	9
Arvelduskrediidi saldo muutus	-682	-122	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-19 921	-9 051	10
Makstud intressid	-3 557	-4 885	
Makstud dividendid	-140 000	-100 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-31 866	-22 056	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-211 154	-195 636	
Kokku rahavood	14 792	135 473	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	261 478	126 005	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 792	135 473	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	276 270	261 478	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				421 833	421 833
Makstud dividendid				-140 000	-140 000
31.12.2015	25 600	2 556	-855	2 265 545	2 292 846

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 Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2015.a.a otsustati kajastada kaupadega seotud vahendusteenuseid kasumiaruandes "mitmesuguste tegevuskulude" all, enne kajastati "kaubad, toore, materjal ja teenused" all. Muutused on toodud alljärgnevalt.

Lisarea nimetus	31.12.2014	Muutus	31.12.2014
Kaubad, toore, materjal, teenused	1 910 523	-227 793	1 682 730
Mitmesugused tegevuskulud	620 579	227 793	848 372

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:

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

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

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 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 600 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro, kantakse 100%-liselt kulusse. Tootmisprotsessis kasutatavate mõõteriistade põhivaraks arvestamisel kasutatakse erandina soetusmaksumuse piirmäära 250 eurot.

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 akumuliseeritud 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 600 eurot

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 nüüdisväärtuses 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 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. 2015.a. 01.01.-30.09. viidi ellu projekt "ASi Chemi-Pharm arenguplaan 2014-2015", mille Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse poolne toetus kajastub "muudes ärituludes" ning kulud vastavalt sisule "mitmesugustes tegevuskuludes" ja "tööjõukuludes".

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 on maksumääraks 20/80. 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 maksimisega 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) tütarettevõtte Chemilex Group OÜ
- g) sidusettevõtte Nordic Tersus Laboratory OÜ
- h) emaettevõtte ning tütarettevõtete juhatuste liikmed
- i) emaettevõtte nõukogu liikmed.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	376 717	376 717	
Ostjatelt laekumata arved	376 717	376 717	
Nõuded seotud osapoolte vastu	300	300	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 275	25 275	
Muud nõuded	62 322	41 831	20 491
Laenunõuded	39 650	20 400	19 250
Intressinõuded	3 573	2 332	1 241
Viitlaekumised	19 099	19 099	
Ettemaksed	43 319	43 319	
Tulevaste perioodide kulud	43 319	43 319	
Kokku nõuded ja ettemaksed	507 933	487 442	20 491

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
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	
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	

Emaettevõtte hindas ümber 2 eelnevatel aastatel väljaantud lühiajalist laenu koos intressidega pikaajaliseks.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	326 969	269 915
Lõpetamata toodang	7 734	3 462
Valmistoodang	270 454	194 273
Müügiks ostetud kaubad	213 276	208 984
Ettemaksed varude eest	122 538	42 239
Kokku varud	940 971	718 873

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	3 778	5 366	3 911	2 651
Käibemaks	2 576	10 072	11 811	6 672
Üksikisiku tulumaks		10 886		10 469
Erisoodustuse tulumaks		4 341		4 451
Sotsiaalmaks		45 289		39 834
Kohustuslik kogumispension		1 116		998
Töötuskindlustusmaksed		1 707		1 804
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9			
Ettemaksukonto jääk	18 912		16 192	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 275	78 777	31 914	66 879

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
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
10449072	Chemilex Group OÜ	Eesti	Muu hulgikaubandus	25.20	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						31.12.2015
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	
Rostherne OÜ	15 190			-68		15 122
SIA Chemi-Pharm Group	200 625		-12 537	3 154		191 242
Chemilex Group OÜ	1 166	3 461		-2		4 625
Kokku	216 981	3 461	-12 537	3 084	-3	210 986

2015.a. soetati sidusettevõtte Chemilex Groupi ülejäänud osalused, saades 100% osaluse.

Chemi Pharm Singapore Pte Ltd asutati 2010 aastal mitterahalise sissemaksiga, mida ei kajastata emaettevõtte bilansis ega konsolideeritud bilansis vastavalt IAS 38. Tütarettevõtte haldab kaubamärke Singapuri turul.

Konsolideerimata bilansis kajastuvad OÜ Rostherne, OÜ Chemilex Group ning SIA Chemi-Pharm Group soetusmaksumuses vastavalt 2556 eurot, 4188 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 (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
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. 2015.a. haldas kaubamärke, majandustehinguid ei toimunud.

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

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2013											
Soetusmaksumus	136 046	993 371	106 822	9 039	187 529	303 390	90 179	7 800		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		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
Ostud ja parendused			40 703	2 958	57 559	101 220	4 286	2 000	3 369	5 369	110 875
Amortisatsioonikulu		-51 988	-16 023	-3 602	-31 003	-50 628	-8 662				-111 278
Müügid			-13 187			-13 187					-13 187
Ümberklassifitseerimised			3 369			3 369	845		-4 214	-4 214	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest			3 369			3 369	845		-4 214	-4 214	
31.12.2015											
Soetusmaksumus	136 046	1 004 760	144 468	19 090	274 327	437 885	131 149	20 400	0	20 400	1 730 240
Akumuleeritud kulum		-547 783	-50 522	-11 931	-184 064	-246 517	-73 845				-868 145
Jääkmaksumus	136 046	456 977	93 946	7 159	90 263	191 368	57 304	20 400	0	20 400	862 095

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	16 996	15 712
Transpordivahendid	16 996	15 712
Kokku	16 996	15 712

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muu immateriaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	1 330	4 227	6 788	12 345
Amortisatsioonikulu	-1 614	-9 006		-10 620
Ümberklassifitseerimised	11 725		-11 725	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	23 769	71 055	3 083	97 907
Akumuleeritud kulum	-2 507	-18 272		-20 779
Jääkmaksumus	21 262	52 783	3 083	77 128

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	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	2016
Arvelduskrediit Läti tütarettevõttel	29 842	29 842			4%	EUR	2015
Lühiajalised laenud kokku	29 842	29 842					
Pikaajalised laenud							
Laen emaettevõttel SEB-st	36 092	33 276	2 816		6 kuu Euribor +2,9%	EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	36 092	33 276	2 816				
Kapitalirendikohustused kokku	65 684	15 678	50 006				
Muud laenukohustused							
Krediitkaardimaksed	980	980					
Muud laenukohustused kokku	980	980					
Laenukohustused kokku	132 598	79 776	52 822				
	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				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Maa	10 737	10 737
Ehitised	134 192	158 177
Kokku	144 929	168 914

Emaettevõttel on SEB Pangast arvelduskrediit limiidiga 100000 eurot. 31.12.2015 ning 31.12.2014 seisuga oli kasutatud summa 0. Läti tütaretevõttel on kohalikust pangast arvelduskrediit limiidiga 30000 eurot. 31.12.2015.a. oli kasutatud summa 29842 eurot. AS-i Chemi-Pharm SEB Panga laenude tagatiseks on hüpoteek kinnistule Põllu 132, kus asub tootmishoone. Kinnistu on bilansis kajastatud soetusmaksumuses. Lisaks on laenude tagatiseks kommertsipant Põllu 132 asuvale vallasvarale summas 25565 eurot.

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahend	30 769	4 928	25 841	6 kuu Euribor + 2,1%	EUR	2018
Transpordivahend	1 100	1 100		6 kuu Euribor + 2,5%	EUR	2016
Transpordivahend	2 329	2 329		6 kuu Euribor + 2,1%	EUR	2016
Transpordivahend	7 356	3 797	3 559	6 kuu Euribor + 2,1%	EUR	2017
Transpordivahend	24 130	3 524	20 606	6 kuu Euribor + 2,1%	EUR	2020
Kapitalirendikohustused kokku	65 684	15 678	50 006			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus
--

	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	80 504	61 694
Kokku	80 504	61 694

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	39 149	59 482
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	30 400	41 680
1-5 aasta jooksul	30 622	52 253

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	80 463	80 463
Võlad töövõtjatele	69 876	69 876
Maksuvõlad	78 777	78 777
Muud võlad	8 366	8 366
Muud viitvõlad	8 366	8 366
Saadud ettemaksed	2 096	2 096
Muud saadud ettemaksed	2 096	2 096
Kokku võlad ja ettemaksed	239 578	239 578
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	78 383	78 383
Võlad töövõtjatele	62 939	62 939
Maksuvõlad	66 879	66 879
Muud võlad	5 964	5 964
Muud viitvõlad	5 964	5 964
Kokku võlad ja ettemaksed	214 165	214 165

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	59 265	52 450
Puhkusetasude kohustus	10 611	10 489
Kokku võlad töövõtjatele	69 876	62 939

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	0	2 520	-2 520	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	2 520	-2 520	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	0	56 026	-56 026	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	56 026	-56 026	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	58 546	-58 546	0

Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus toetas 2015.a. AS Chemi-Pharmi kasvuettevõtja arenguplaani toetusmeetme raames 58546 euroga. Projekti käigus viidi ellu tootearenduse ja turunduse arendustegevusi ning juurutati laos noppesüsteem. Projekti kogumaksumus moodustas 167275 eurot.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 510 845	1 479 478
Läti	1 094 095	983 609
Leedu	230 500	213 147
Rootsi	656 170	530 429
Poola	380 268	240 362
Soome	276 221	187 222
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	90 311	73 550
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 238 410	3 707 797
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	42 458	63 082
Ukraina	84 091	25 469
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	32 486	52 434
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	159 035	140 985
Kokku müügitulu	4 397 445	3 848 782
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Desinfektsiooni- ja puhastusvahendite müük	3 648 659	3 125 276
Muu hulgi kaubandus	748 786	723 506
Kokku müügitulu	4 397 445	3 848 782

Müügitulu kasvas 14,25%, sh väljaspoole Eestit 21,8%, Eestis 2,1%.

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	1 134 964	1 039 428
Varude allahindlus ja mahakandmine	54 717	4 118
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	530 260	429 417
Energia	31 358	43 078
Elektrienergia	6 500	6 970
Soojusenergia	5 400	5 686
Kütus	19 458	30 422
Transpordikulud	122 123	129 608
Muud	30 631	37 081
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 904 053	1 682 730

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	50 785	34 127
Energia	8 547	7 970
Elektrienergia	8 547	7 970
Mitmesugused bürookulud	48 512	35 646
Uurimis- ja arengukulud	174 675	60 337
Lähetuskulud	44 711	36 641
Koolituskulud	5 685	10 394
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 179	3 179
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	346	306
Kasutusrent jm. transpordikulud	169 406	168 188
Esindus- ja reklaamikulud	131 255	162 490
Seadmete ja hoonete remondikulud	42 186	21 628
Turunduskulud	256 099	227 793
Muud	115 911	79 673
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 051 297	848 372

2015.a. suurenesid väljaspoolt sisseostetavad uurimis- ja arengukulud seoses uute toodete arenduse ning testimistega. Ettevõttesiseselt tegelevad uurimis- ja arendustöödega juhataja, tootearendusjuht, brändijuht, laborijuhataja ning keemik-tehnoloog. Koos ettevõttesiseste uurimis- ja arenduskuludega moodustavad 2015.a. kokku antud kulud ligi 400000 eurot.

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	756 502	629 915
Sotsiaalmaksud	252 907	213 241
Kokku tööjõukulud	1 009 409	843 156
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	39	37

Tööjõukulud kasvasid kontsernis 20%. Emaettevõttes on 41 töötajat (6 töötajat on osalise tööajaga), Läti tütarettevõttes 3 töötajat. Osa müügipersonalist töötab agendilepingute alusel.

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	140 000	31 866	100 000	22 056
Eesti	127 463	31 866	82 972	22 056
Muud riigid kui Eesti	12 537		17 028	
Kokku	140 000	31 866	100 000	22 056

Kontserni 2015.a. tulumaksukulu summas 33935 eurot sisaldab 2069 eurot Lätis registreeritud tütarettevõtte tulumaksu kasumilt ning 31866 eurot emaettevõtte poolt väljamakstud dividendide tulumaksu.

2015.a. maksis emaettevõtte välja dividende summas 140000 eurot, sealhulgas 12537 eurot Läti tütarettevõttest laekunud dividendid. Emaettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 2069910 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele 01.jaanuarist 2016 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena välja makstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist võimalik netodividendidena välja maksta 1655928 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summa 413982 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015.

Läti tütarettevõttel moodustab ettevõtte tulumaks 15% kasumilt. 2015.a. kandis Läti tütarettevõtte emaettevõttele 2005.a. eest dividende summas 12537 eurot, kuna kohaliku seaduse järgi kuulub üle 10 aasta vanune kasum kapitaliseerimisele. Tütarettevõttelt saadud dividendi edasijaotamisel saab emaettevõtte rakendada topletmaksustamise vältimise lepingu alusel maksusoodustust.

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	11 133		18 593	630
Sidusettevõtjad		11 133	630	18 593

2015	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	42 278	2 536	8 000	
Sidusettevõtjad	2 536	42 278		8 000
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Saadud laenud
Emaettevõtja	25 337	1 676	18 000	
Sidusettevõtjad	1 676	25 337		18 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	97 440	89 800

Emaettevõtte andis Eesti sidusettevõttele lühiajalist laenu 18000 eurot intressimääraga 4% aastas. 2015.a. maksti laenu tagasi 8000 eurot. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale on arvestatud tasu kokku 97440 eurot, ei ole antud muid soodustusi.

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	256 890	238 847
Nõuded ja ettemaksed	446 666	383 643
Varud	759 391	567 321
Kokku käibevara	1 462 947	1 189 811
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	16 834	13 370
Nõuded ja ettemaksed	20 491	0
Materiaalne põhivara	839 286	851 811
Immateriaalne põhivara	77 128	75 403
Kokku põhivara	953 739	940 584
Kokku varad	2 416 686	2 130 395
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	49 934	47 085
Võlad ja ettemaksed	215 864	198 439
Kokku lühiajalised kohustused	265 798	245 524
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	52 822	77 653
Kokku pikaajalised kohustused	52 822	77 653
Kokku kohustused	318 620	323 177
Omakapital		
Aktiikapital nimiväärtuses	25 600	25 600
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 639 062	1 361 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)	430 848	417 715
Kokku omakapital	2 098 066	1 807 218
Kokku kohustused ja omakapital	2 416 686	2 130 395

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	3 667 294	3 148 917
Muud äritulud	82 772	36 520
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	69 054	38 427
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	1 330	5 320
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 507 261	-1 291 465
Mitmesugused tegevuskulud	-745 327	-571 619
Tööjõukulud	-994 609	-826 454
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-115 033	-108 550
Muud ärikulud	-6 497	-5 194
Kokku ärikasum (-kahjum)	451 723	425 902
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	12 537	17 028
Intressikulud	-2 993	-4 519
Muud finantstulud ja -kulud	1 447	1 360
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	462 714	439 771
Tulumaks	-31 866	-22 056
Aruandeaasta kasum (kahjum)	430 848	417 715

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	451 723	425 902
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	115 033	108 550
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 809	-5 836
Kokku korrigeerimised	111 224	102 714
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-90 614	-38 296
Varude muutus	-192 070	-42 008
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17 425	34 104
Laekunud intressid	33	14
Kokku rahavood äritegevusest	297 721	482 430
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-86 535	-94 552
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	16 996	8 434
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-3 464	0
Antud laenud	-1 500	-20 750
Antud laenude tagasimaksed	8 600	1 800
Laekunud intressid	1 414	1 346
Laekunud dividendid	12 537	17 028
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-51 952	-86 694
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-32 264	-42 691
Arvelduskrediidi saldo muutus	-682	-122
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-19 921	-9 051
Makstud intressid	-2 993	-4 519
Makstud dividendid	-140 000	-100 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-31 866	-22 056
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-227 726	-178 439
Kokku rahavood	18 043	217 297
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	238 847	21 550
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 043	217 297
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	256 890	238 847

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 600	2 556	1 461 347	1 489 503
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			430 848	430 848
Makstud dividendid			-140 000	-140 000
31.12.2015	25 600	2 556	2 069 910	2 098 066
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	-16 834			-16 834
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	16 834		194 780	211 614
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	25 600	2 556	2 264 690	2 292 846

Lisa 25 Garantii

Kontsern annab oma toodangule ja müüdud kaubale 2-3 aastase garantii (sõltuvalt toodetest). Bilansis ei ole moodustatud garantiikohustust, sest siiani on garantiikulud olnud marginaalsed. Ettevõtte juhtkonna hinnangul moodustavad need aastast mitte üle 500 euro.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2016

Aktsiaselts CHEMI-PHARM (registrikood: 10140819) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RUTH OLTJER	Juhatuse liige	14.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts CHEMI-PHARM aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts CHEMI-PHARM konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2015, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts CHEMI-PHARM konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Virge Haiba

Vandeaudiitori number 142

Haiba Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 43

Sõpruse pst. 212-83, Tallinn

14.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts CHEMI-PHARM (registrikood: 10140819) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIRGE HAIBA	Vandeaudiitor	14.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 843 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)	421 833
Kokku	2 265 545
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 065 545
Kokku	2 265 545

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 843 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)	421 833
Kokku	2 265 545
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 065 545
Kokku	2 265 545

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Seebi, pesemis-, puhastus- ja poleervahendite tootmine	20411	3354576	91.47%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	312718	8.53%	Ei

Sidevahendid

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