

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Aktsiaselts CHEMI-PHARM

registrikood: 10140819

tänava/talu nimi, Põllu tn 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	12
Lisa 3 Varud	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 9 Laenukohustised	17
Lisa 10 Kapitalirent	17
Lisa 11 Kasutusrent	18
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	19
Lisa 15 Müügitulu	21
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 18 Tööjõukulud	22
Lisa 19 Tulumaks	22
Lisa 20 Seotud osapooled	23
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 hulгимүүгига kohalikul turul ca 800-le kliendile. OÜ-s Rostherne ja OÜ-s Chemilex Group 2017.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. Ühisettevõtte Chemi-Pharm Malaysia Sdn. Bhd. tegeleb Chemi-Pharmi kaubamärkide haldamisega Malaisias.

Alates 2001 omab AS Chemi-Pharm ISO 9001, ISO 13485, ISO 14001 sertifikaate väljaantud Lloyd's Register Quality Assurance poolt. Meditsiiniseadmete desinfektsioonivahendid (23 toodet) omavad müügiks vajalikku CE märgistust. 2016.a. veebruaris läbis ettevõtte edukalt resertifitseerimisauditi, mille käigus pikendati sertifikaatide kehtivust järgmiseks 3 aasta pikkuseks perioodiks, 2018.a. märtsis toimus korraline järelevalveauditi.

AS Chemi-Pharm on andnud pakendikogumise kohustuse üle MTÜ-le Eesti Pakendiringlus. 2017.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 2016.a. majandusandmete põhjal kõrgeima krediitireitingu AAA (suurepärase). Ka varasematel aastatel on AS-ile Chemi-Pharm omistatud krediitireitingut AAA (suurepärase) ning AA (väga hea).

2017.a. kevadel omistati AS-ile Chemi-Pharm teist aastat järjest Gaselleettevõtte tiitel. Gaselleettevõtteks 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

2017. aastal moodustas kontserni müügitulu 5 541 830 eurot, mis on 12% rohkem, kui 2016. aastal. Müügitulust moodustas omatoodete müük 80% ja muu hulgiikaubandus 20% .

Müügiturul on Eesti, Läti, Leedu, Rootsi, Soome, Poola, Austria, Taani, Rumeenia, Tšehhi, Kreeka, Gruusia, Singapur, Ukraina. Uutena lisandusid Sloveenia, Malta ja Vietnam. Käibekasv oli suurim Taani ja Poola turul.

Konsolideerimisgrupi 2017. aasta puhaskasumiks kujunes 273 025 eurot. Põhitegevuse kasumi vähenemine on põhjustatud järjest suurenevatest uurimis- ja arenduskuludest, riigihangete osakaalu suurenemisest ning tööjõu puudusest tingitud tööjõukulude kasvust. Aruande perioodil kindlustati oma positsioone olemasolevatel turgudel. Panustati uutele turgudele sisenemisele, järjepidevalt toodangu kliendi-, personali- ja keskkonna-sõbralikkuse tõstmisele. Emaettevõtte uuendas 2016.a. lõpus visuaalset identiteeti ning lõi uue kaubamärgi. 2017.a. jätkus kodulehe ning pakendite uuendamine. Tootmises juurutati uut tootmissüsteemi.

Eksklusivsete kreemide sari D'Difference tuli välja uute toodetega Eestis ning on sisenetud ka eksportturgudele.

AS Chemi-Pharm juhataja on Ruth Oltjer ja nõukogu liikmed Britta Oltjer, Andres Oltjer, Gretta Oltjer-Timberg, Merle Vacker ja Ivori Koppel. Juhataja ja nõukogu liikmed said aruandeaastal tasu 132 966 eurot . Nõukogu liikmed ei saa ettevõtetelt pensioniga seotud õigusi. Juhataja ja nõukogu liikmetel ei ole õigus saada lahkumishüvitist. Läti tütarettevõtte juhataja liikmed said aruandeaastal juhatusetasu 9260 eurot. OÜ Rostherne juhatus ning OÜ Chemilex Grupi juhatus tasu ei saanud.

Keskmine töötajate arv kontsernis 2017. aastal oli 44. Tööjõukulud kokku moodustasid 2017. aastal 1,28 mln eurot, mis on 20% suurem kui 2016.a.

Suhtarvud

Kontserni müügikäibe rentaabilus moodustas 2017.a. 4,9%. Käiberentaabilus näitab tegevuse tasuvust peale kõikide kulude mahaarvamist. Käiberentaabilus = Puhaskasum / Müügitulu. Sama tegevusala ettevõtete keskmine näitaja Eestis 2016.a. oli 8,99% (võrdlevad andmed Statistikaametist, 2017.a. andmeid ei olnud aruande koostamise kuupäeval veel avaldatud).

Emaettevõtte omakapitali rentaabilus moodustas 2017.a. 8,7%. Omakapitali rentaabilus näitab aktsionäride investeeringute tasuvust. Omakapitali rentaabilus = Puhaskasum / Keskmine omakapital. Sama tegevusala ettevõtete keskmine näitaja Eestis 2016.a. oli 9,04%.

Kontserni varade puhasrentaabilus moodustas 2017.a. 7,3% .Varade puhasrentaabilus näitab varade kasumitootlust. Varade puhasrentaabilus = Puhaskasum / Varade keskmine maksumus. Sama tegevusala ettevõtete keskmine näitaja Eestis 2016.a. oli 6,64%.

Kontserni lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja moodustas 2017.a. 4,2 korda, mis on väga kõrge näitaja. 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 2016.a. moodustas 4,9 korda.

Kontserni varude käibesagedus moodustas 2017.a. 5,8 korda aastas. Sama tegevusala ettevõtetel 2016.a. keskmiselt 5,7 korda aastas.

Uurimis- ja arendustegevuse projektid

2016.a. liitus AS Chemi-Pharm koostöös AS-iga Tervisetehnoloogiate Arenduskeskus tehnoloogia arenduskeskuste toetusprogrammiga, mis kestab 2021.aastani.

2017 aastal liitus Chemi-Pharm Euroopa Liidu suurima uurimis- ja innovatsiooniprogrammi, Horizon 2020, raames algatatud projektiga L4MS (Logistics for Manufacturing SME-s). Projekt kestab 3,5 aastat ja sai Euroopa Liidult 8 miljonit eurot toetust. Projektis osalevad teadusasutused, lõppkasutajad ja robotika-ning nõustamisettevõtted üle kogu Euroopa ja Chemi-Pharm on üks kolmest lõppkasutajast ja üks 21-st projekti partnerist, kes annab projekti sisendi loodavate lahenduste tarvis.

L4MS projekti eesmärk on tõestada väikestele ettevõtetele, et investeerimine automatiseeritud siselogistika lahendustesse tasub ennast ära. Selle jaoks viiakse 3,5 aasta jooksul läbi mitmeid eksperimente ning töötatakse igale projektis osalevale lõpptarbijale välja logistikalahendus, mis sobiks tema töökeskkonda. Suurema eesmärgina on projekti raames plaanis luua keskkond, automaatika ja robotika pakkujatele ja lõppkasutajatele, mis vähendaks automatiseeritud lahenduste hinda ning aitaks väikese ja keskmise suurusega ettevõtetel ja robotikalahenduste pakkujatel hõlpsamini jõuda reaalsete lahendusteni. Lisaks luuakse projekti raames reaalsed tarkvara lahendused, mis muudaks robotikalahenduste rakendamise ja juurutamise odavamaks ja kiiremaks nii pakkujale kui tellijale.

Emaettevõtte siseselt tegelevad uurimis- ja arendustegevusega ettevõtte juhataja, tegevjuht, tootearendusjuht, laborijuhataja, brändijuht, keemik-tehnoloog. Kokku moodustavad uurimis- ja arendustegevused aastas keskmiselt 400 000 eurot.

Arengusuunad järgneva majandusaastaks

2018.a. on plaanis :

- 1) toodete nomenklatuuri tuua 2 uut desinfektanti (iga-aastaselt);
- 2) järjepidevalt parendada olemasolevaid tooteid lähtuvalt keskkonna juhtimissüsteemist;
- 3) müügi võrgu hoidmine nii Eestis kui mujal, vähemalt 2 uue eksportpartneri leidmine;
- 4) ekspordi suurendamine 10% ;
- 5) eksklusiivkosmeetika edasiarendus;
- 6) uute IT-lahenduste rakendamine lao- ja tootmisprotsessides, efektiivsuse tõstmine;
- 7) tootmiskulude (sisendi hindade) optimeerimine;
- 8) tootmisvõimekuse tõstmine läbi investeeringute.

2019.a. alguses valmib uus tootmishoone, kuhu ülemine mise ettevalmistustega alustatakse juba 2018.a. suvel. Uus tootmishoone aitab suurendada tootmisvõimsust, muuta efektiivsemaks lao- ning tootmisprotsesse ning avab võimalusi uute tootegruppide tootmiseks.

Ruth Oltjer

AS Chemi-Pharm juhataja
24.04.2018

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	181 626	512 278	
Nõuded ja ettemaksed	747 169	624 653	2
Varud	1 057 919	960 882	3
Kokku käibevarad	1 986 714	2 097 813	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 113 014	763 418	2
Materiaalsed põhivarad	677 792	662 494	7
Immateriaalsed põhivarad	63 237	76 531	8
Kokku põhivarad	1 854 043	1 502 443	
Kokku varad	3 840 757	3 600 256	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	108 863	53 041	9
Võlad ja ettemaksed	369 047	295 445	12
Kokku lühiajalised kohustised	477 910	348 486	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	135 863	147 811	9
Kokku pikaajalised kohustised	135 863	147 811	
Kokku kohustised	613 773	496 297	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 600	25 600	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Realiseerimata kursivahed	-855	-855	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 926 658	2 015 545	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	273 025	1 061 113	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 226 984	3 103 959	
Kokku omakapital	3 226 984	3 103 959	
Kokku kohustised ja omakapital	3 840 757	3 600 256	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	5 541 830	4 950 717	15
Muud äritulud	102 984	778 729	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	69 977	-44 208	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	0	7 601	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 643 109	-2 184 175	16
Mitmesugused tegevuskulud	-1 392 785	-1 143 656	17
Tööjõukulud	-1 281 050	-1 069 762	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-92 500	-145 660	7,8
Muud ärikulud	-19 957	-9 660	
Ärikasum (kahjum)	285 390	1 139 926	
Intressitulud	24 886	3 070	
Intressikulud	-4 323	-4 049	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-20 538	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	305 953	1 118 409	
Tulumaks	-32 928	-57 296	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	273 025	1 061 113	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	273 025	1 061 113	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	285 390	1 139 926
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	92 500	145 660
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-50 729	-795 371
Kokku korrigeerimised	41 771	-649 711
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-164 425	-121 923
Varude muutus	-97 037	-19 911
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	69 458	102 860
Laekunud intressid	29	115
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 192	-3 360
Kokku rahavood äritegevusest	131 994	447 996
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-269 532	-156 423
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	103 376	341 367
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	1 127
Antud laenud	-350 000	-5 000
Antud laenude tagasimaksed	194 300	19 301
Laekunud intressid	24 856	2 406
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-297 000	202 778
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	46 022	0
Saadud laenude tagasimaksed	-176	-36 645
Arvelduskrediidi saldo muutus	4 597	-180
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-32 030	-69 956
Makstud intressid	-4 323	-4 049
Makstud dividendid	-150 000	-250 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-29 736	-53 936
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-165 646	-414 766
Kokku rahavood	-330 652	236 008
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	512 278	276 270
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-330 652	236 008
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	181 626	512 278

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	25 600	2 556	-855	2 265 545	2 292 846
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 061 113	1 061 113
Väljakuulutatud dividendid				-250 000	-250 000
31.12.2016	25 600	2 556	-855	3 076 658	3 103 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)				273 025	273 025
Väljakuulutatud dividendid				-150 000	-150 000
31.12.2017	25 600	2 556	-855	3 199 683	3 226 984

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 finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna juhendid.

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 aktsiastest 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 -kohustised

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 tütarettevõtte vara ja kohustuste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva kursi alusel;
- b) 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 aktsiastest või osadest.

Sidusettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi.

Emettevõtte 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 emettevõtte bilansis vastavalt IAS 38.

Nõuded ja ettemaksud

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".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumuleeritud 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".

Põhivarade 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 nüüdsväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdüd 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.

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.

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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

Osapooled on seotud kontserni suhtes, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või on oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. AS Chemi-Pharm kontsern käsitleb seotud osapooltena sidusettevõtjaid, tegev- ja kõrgemat juhtkonda, nimetatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

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)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	541 586	541 586			
Ostjatelt laekumata arved	541 586	541 586			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29 150	29 150			4
Muud nõuded	1 264 073	151 059	626 132	486 882	
Laenunõuded	1 229 483	116 469	626 132	486 882	
Intressinõuded	3 547	3 547			
Viitlaekumised	31 043	31 043			
Ettemaksed	25 374	25 374			
Tulevaste perioodide kulud	25 374	25 374			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 860 183	747 169	626 132	486 882	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	462 658	462 658			
Ostjatelt laekumata arved	462 658	462 658			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 487	20 487			4
Muud nõuded	853 086	89 668	410 244	353 174	
Laenunõuded	846 099	82 681	410 244	353 174	
Intressinõuded	1 858	1 858			
Viitlaekumised	5 129	5 129			
Ettemaksed	51 840	51 840			
Tulevaste perioodide kulud	51 840	51 840			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 388 071	624 653	410 244	353 174	

Emaettevõtte müüs 2016.a. Põllu tn kinnistud koos hoonetega 10.a. annuiteetlaekumisega intressiga 2,4% aastas.

Emaettevõtte müüs 2017.a. tootmiseseadmed 8.a. annuiteetlaekumisega intressiga 2,4% aastas.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	445 878	391 250
Lõpetamata toodang	17 228	18 291
Valmistoodang	299 334	225 414
Müügiks ostetud kaubad	211 288	239 624
Ettemaksed varude eest	84 191	86 303
Kokku varud	1 057 919	960 882

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 008	7 486		2 538
Käibemaks	15 287	6 346	2 197	7 676
Üksikisiku tulumaks		16 272		13 464
Erisoodustuse tulumaks		5 133		3 821
Sotsiaalmaks		61 317		49 236
Kohustuslik kogumispension		1 763		1 459
Töötuskindlustusmaksed		2 462		2 017
Ettemaksukonto jääk	12 855		18 290	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29 150	100 779	20 487	80 211

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
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	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
Rostherne OÜ	15 037		-11	15 026
SIA Chemi-Pharm Group	175 216	-31 056	14 042	158 202
Chemilex Group OÜ	4 605		-12	4 593
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	194 858	-31 056	14 019	177 821

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, 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 määär (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
916607-V	Chemi-Pharm Malaysia Sdn Bhd	Malaisia	Muu hulgikaubandus	50	50

Chemi-Pharm Malaysia Sdn. Bhd. asutati 2010. aastal AS-i Chemi-Pharm toodete turustamiseks ning kaubamärkide haldamiseks Malaisias. 2017.a. haldas kaubamärke, majandustehinguid ei toimunud.

Nii konsolideerimata kui ka konsolideeritud bilansis kajastatakse Chemi-Pharm Malaysia Sdn. Bhd. soetusmaksumuses 0,23 eurot.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettevõtteks	
31.12.2015										
Soetusmaksumus	136 046	1 004 760	144 468	19 090	274 327	437 885	131 149	20 400	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	20 400	862 095
Ostud ja parendused		19 646	176 053		96 024	272 077	28 263			319 986
Amortisatsioonikulu		-38 649	-29 883	-3 611	-29 952	-63 446	-11 096	-20 400	-20 400	-133 591
Müügid	-20 595	-357 408	-7 993			-7 993				-385 996
31.12.2016										
Soetusmaksumus	115 451	136 414	304 759	13 386	365 295	683 440	156 070	0	0	1 091 375
Akumuleeritud kulum		-55 848	-72 636	-9 838	-208 960	-291 434	-81 599	0	0	-428 881
Jääkmaksumus	115 451	80 566	232 123	3 548	156 335	392 006	74 471	0	0	662 494
Ostud ja parendused		185 539	25 461	5 328	78 014	108 803	651			294 993
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost		185 539								185 539
Muud ostud ja parendused			25 461	5 328	78 014	108 803	651			109 454
Amortisatsioonikulu		-8 163	-35 074	-3 127	-20 702	-58 903	-12 140			-79 206
Müügid					-200 489	-200 489				-200 489
31.12.2017										
Soetusmaksumus	115 451	321 953	310 980	18 714	18 547	348 241	156 721			942 366
Akumuleeritud kulum		-64 011	-88 470	-12 965	-5 389	-106 824	-93 739			-264 574
Jääkmaksumus	115 451	257 942	222 510	5 749	13 158	241 417	62 982			677 792

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Maa		94 730
Ehitised		1 070 770
Masinad ja seadmed	248 667	15 867
Transpordi- vahendid	9 041	15 867
Muud masinad ja seadmed	239 626	
Kokku	248 667	1 181 367

AS Chemi-Pharm müüs 2017.a. turuhinnaga 2 sõidukit ning oma tootmiseseadmed. Tootmiseseadmeid rendib tagasi turuhinnaga.

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	11 460	625	-613	11 472
Amortisatsioonikulu	-2 600	-9 469		-12 069
31.12.2016				
Soetusmaksumus	35 229	71 680	2 470	109 379
Akumuleeritud kulum	-5 107	-27 741		-32 848
Jääkmaksumus	30 122	43 939	2 470	76 531
Amortisatsioonikulu	-3 671	-9 623		-13 294
Ümberliigitamised	2 470		-2 470	
31.12.2017				
Soetusmaksumus	37 699	71 680	0	109 379
Akumuleeritud kulum	-8 778	-37 364	0	-46 142
Jääkmaksumus	28 921	34 316	0	63 237

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit emaettevõttel	46 022	46 022			1,7%	EUR	2018
Arvelduskrediit Läti tütarettevõttel	29 113	29 113			4%	EUR	2018
Lühiajalised laenud kokku	75 135	75 135					
Kapitalirendikohustised kokku	164 193	28 330	135 863				
Muud laenukohustised							
Krediitkaardimaksud	5 398	5 398					
Muud laenukohustised kokku	5 398	5 398					
Laenukohustised kokku	244 726	108 863	135 863				
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit Läti tütarettevõttel	29 289	29 289			4%	EUR	2017
Lühiajalised laenud kokku	29 289	29 289					
Kapitalirendikohustised kokku	170 763	22 952	147 811				
Muud laenukohustised							
Krediitkaardimaksud	800	800					
Muud laenukohustised kokku	800	800					
Laenukohustised kokku	200 852	53 041	147 811				

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahend	45 350	6 736	38 614	3 kuu Euribor +1,99%	EUR	2021
Transpordivahend	12 963	2 382	10 581	3 kuu Euribor +1,99%	EUR	2021
Transpordivahend	48 914	8 319	40 595	3 kuu Euribor +1,99%	EUR	2021
Transpordivahend	17 005	3 678	13 327	3 kuu Euribor +2,1%	EUR	2020
Transpordivahend	20 796	5 163	15 633	6 kuu Euribor + 2,1%	EUR	2019
Transpordivahend	19 165	2 052	17 113	3 kuu Euribor +1,99%	EUR	2023
Kapitalirendikohustised kokku	164 193	28 330	135 863			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahend	51 951	5 999	45 952	3 kuu Euribor +1,99%	EUR	2021
Transpordivahend	15 297	2 500	12 797	3 kuu Euribor +1,99%	EUR	2021
Transpordivahend	57 068	7 001	50 067	3 kuu Euribor +1,99%	EUR	2021
Transpordivahend	20 606	2 524	18 082	3 kuu Euribor +2,1%	EUR	2020
Transpordivahend	25 841	4 928	20 913	6 kuu Euribor + 2,1%	EUR	2019
Kapitalirendikohustised kokku	170 763	22 952	147 811			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	215 124	219 788
Kokku	215 124	219 788

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	49 671	32 087

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	47 808	41 000
1-5 aasta jooksul	95 616	64 000

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	160 540	160 540	
Võlad töövõtjatele	84 668	84 668	
Maksuvõlad	100 779	100 779	4
Muud võlad	16 757	16 757	
Muud viitvõlad	16 757	16 757	
Saadud ettemaksed	6 303	6 303	
Muud saadud ettemaksed	6 303	6 303	
Kokku võlad ja ettemaksed	369 047	369 047	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	135 662	135 662	
Võlad töövõtjatele	68 060	68 060	
Maksuvõlad	80 211	80 211	4
Muud võlad	7 510	7 510	
Muud viitvõlad	7 510	7 510	
Saadud ettemaksed	4 002	4 002	
Muud saadud ettemaksed	4 002	4 002	
Kokku võlad ja ettemaksed	295 445	295 445	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	73 032	60 807
Puhkusetasude kohustis	11 636	7 252
Kokku võlad töövõtjatele	84 668	68 059

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	4 800	-4 800	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	4 800	-4 800	
Kokku sihtfinantseerimine	4 800	-4 800	
	Saadud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	2 985	-2 985	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	2 985	-2 985	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	42 511	-42 511	
Teknoloogia Tutkimuskeskus VTT	7 431		7 431
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	49 942	-42 511	7 431
Kokku sihtfinantseerimine	52 927	-45 496	7 431

Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus toetas 2017.a. AS Chemi-Pharmi läbi Ettevõtte Arenguprogrammi 45496 euroga. Projekti käigus uuendati tootmisprotsesse, tootmise IT-süsteemi, testiti uusi tooteid ning käidi rahvusvahelistel konverentsidel.

AS Chemi-Pharm liitus EU poolt toetatava programmiga Horizon 2020, mille käigus saavad tootmisettevõtted katsetada 3D mudelis robotite kasutamist. Projekt kestab 3,5 aastat esimese aasta jaoks saadi toetust 7431 eurot..

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 818 728	1 607 675
Läti	1 425 100	1 322 517
Leedu	261 397	240 980
Rootsi	469 480	570 745
Poola	508 100	449 712
Soome	426 065	470 350
Taani	419 135	92 369
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	143 146	117 486
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 471 151	4 871 834
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	49 222	42 876
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	21 457	36 007
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	70 679	78 883
Kokku müügitulu	5 541 830	4 950 717
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Desinfektsiooni- ja puhastusvahendite müük	4 457 668	4 033 402
Muu hulgi kaubandus	1 084 162	917 315
Kokku müügitulu	5 541 830	4 950 717

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	1 610 654	1 415 798
Varude allahindlus ja mahakandmine	33 628	31 762
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	773 641	544 499
Energia	29 822	27 291
Elektrienergia	7 200	6 300
Soojusenergia	6 388	5 921
Kütus	16 234	15 070
Veevarustusteenused	6 233	4 605
Transpordikulud	77 001	111 626
Muud	112 130	48 594
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 643 109	2 184 175

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	202 302	59 931
Energia	21 144	19 302
Elektrienergia	10 032	9 594
Kütus	11 112	9 708
Mitmesugused bürookulud	69 391	50 854
Uurimis- ja arengukulud	104 033	95 787
Lähetuskulud	63 651	51 482
Koolituskulud	21 786	15 820
Riiklikud ja kohalikud maksud	681	3 179
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	202	118
Kasutusrent jm. transpordikulud	163 790	178 936
Esindus- ja reklaamikulud	175 839	202 514
Seadmete ja hoonete remondikulud	45 765	30 550
Turunduskulud	271 398	310 220
Muud	252 803	124 963
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 392 785	1 143 656

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	960 906	802 393
Sotsiaalmaksud	320 144	267 369
Kokku tööjõukulud	1 281 050	1 069 762
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	44	40
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	41	37
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	150 000	29 736	250 000	53 736
Eesti	118 944	29 736	215 745	53 736
Muud riigid kui Eesti	31 056		34 255	
Kokku	150 000	29 736	250 000	53 736

Kontserni 2017.a. tulumaksukulu summas 32928 eurot sisaldab 3192 eurot Lätis registreeritud tütarettevõtte tulumaksu kasumilt ning 29736 eurot emaettevõtte poolt väljamakstud dividendide tulumaksu.

2017.a. maksis emaettevõtte välja dividende summas 150000 eurot, sealhulgas 31056 eurot Läti tütarettevõttest laekunud dividendid. Emaettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2017 moodustas 3037216 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele 01.jaanuarist 2018 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena välja makstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist võimalik netodividendidena välja maksta 2429773 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summa 607443 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2017.

Läti tütarettevõttel moodustab ettevõtte tulumaks 15% kasumilt. 2017.a. kandis Läti tütarettevõtte emaettevõttele 2007.a. eest dividende summas 31056 eurot, kuna kohaliku seaduse järgi kuulub üle 10 aasta vanune kasum kapitaliseerimisele. Tütarettevõttelt saadud dividendi edasijaotamisel saab emaettevõtte rakendada topehtmaksustamise vältimise lepingu alusel maksusoodustust.

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 231 602	7 080	834 099	2 327

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Omanikuga seotud ettevõtte	350 000	182 000	1,8%	EUR	2027
Omanikuga seotud ettevõtte	319 466	16 401	2,4%	EUR	2025
Omanikuga seotud ettevõtte		75 381	2,4%	EUR	2026

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Omanikuga seotud ettevõtte		10 000	4% aastas		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Omanikuga seotud ettevõtte	840 000	6 201	2,4%	EUR	2026

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõttjad			61 492	2 506
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	238 253	270 542	24 212	840 500
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad				256 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	132 966	115 645

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale kontsernis on 2017.a. arvestatud tasu kokku 132 966 eurot, soodustusi antud ei ole.
Vt ka lisa 25.

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	157 151	491 426
Nõuded ja ettemaksed	756 204	632 397
Varud	871 344	753 938
Kokku käibevarad	1 784 699	1 877 761
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	16 209	16 209
Nõuded ja ettemaksed	1 113 014	763 418
Materiaalsed põhivarad	661 391	644 109
Immateriaalsed põhivarad	63 237	76 531
Kokku põhivarad	1 853 851	1 500 267
Kokku varad	3 638 550	3 378 028
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	79 750	23 752
Võlad ja ettemaksed	357 565	281 155
Kokku lühiajalised kohustised	437 315	304 907
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	135 863	147 811
Kokku pikaajalised kohustised	135 863	147 811
Kokku kohustised	573 178	452 718
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 600	25 600
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 747 154	1 819 910
Aruandeaasta kasum (kahjum)	290 062	1 077 244
Kokku omakapital	3 065 372	2 925 310
Kokku kohustised ja omakapital	3 638 550	3 378 028

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	4 556 359	4 044 264
Muud äritulud	102 984	778 723
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	69 977	-44 208
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	0	7 601
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 998 755	-1 641 078
Mitmesugused tegevuskulud	-1 103 454	-831 830
Tööjõukulud	-1 257 893	-1 048 465
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-84 293	-137 686
Muud ärikulud	-17 392	-9 656
Kokku ärikasum (-kahjum)	267 533	1 117 665
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	31 056	34 255
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	502
Intressitulud	24 885	3 069
Intressikulud	-3 676	-3 271
Muud finantstulud ja -kulud	0	-21 040
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	319 798	1 131 180
Tulumaks	-29 736	-53 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	290 062	1 077 244

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	267 533	1 117 665
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	84 293	137 686
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-50 729	-795 371
Kokku korrigeerimised	33 564	-657 685
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-169 859	-123 450
Varude muutus	-117 406	5 453
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	76 410	65 291
Laekunud intressid	28	114
Kokku rahavood äritegevusest	90 270	407 388
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-260 757	-152 873
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	100 823	341 367
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	1 127
Antud laenud	-350 000	-5 000
Antud laenude tagasimaksed	194 300	19 301
Laekunud intressid	24 856	2 406
Laekunud dividendid	31 056	34 255
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-259 722	240 583
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-36 092
Arvelduskrediidi saldo muutus	50 619	-180
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-32 030	-69 956
Makstud intressid	-3 676	-3 271
Makstud dividendid	-150 000	-250 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-29 736	-53 936
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-164 823	-413 435
Kokku rahavood	-334 275	234 536
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	491 426	256 890
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-334 275	234 536
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	157 151	491 426

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	25 600	2 556	2 069 910	2 098 066
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 077 244	1 077 244
Väljakuulutatud dividendid			-250 000	-250 000
31.12.2016	25 600	2 556	2 897 154	2 925 310
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	-16 209			-16 209
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	16 209		178 649	194 858
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	25 600	2 556	3 075 803	3 103 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)			290 062	290 062
Väljakuulutatud dividendid			-150 000	-150 000
31.12.2017	25 600	2 556	3 037 216	3 065 372
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	-16 209			-16 209
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	16 209		161 612	177 821
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017	25 600	2 556	3 198 828	3 226 984

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. Emaettevõtte garanteerib seotud osapoole pikaajalist laenu 3,3 mln euro ulatuses.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2018

Aktsiaselts CHEMI-PHARM (registrikood: 10140819) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RUTH OLTJER	Juhatuse liige	25.04.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts CHEMI-PHARM aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts CHEMI-PHARM ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2017 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

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

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

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

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

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Virge Haiba

Vandeauditori number 142

Haiba Audit Osühing

Auditiorettevõtja tegevusloa number 43

Telliskivi tn 8, Tallinn, Harju maakond, 10611

26.04.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts CHEMI-PHARM (registrikood: 10140819) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIRGE HAIBA	Vandeaudiitor	26.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 926 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	273 025
Kokku	3 199 683
Jaotamine	
Dividendideks	120 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 079 683
Kokku	3 199 683

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 926 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	273 025
Kokku	3 199 683
Jaotamine	
Dividendideks	120 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 079 683
Kokku	3 199 683

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Seebi, pesemis-, puhastus- ja poleervahendite tootmine	20411	4174806	91.63%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	379603	8.33%	Ei
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	1950	0.04%	Ei

Sidevahendid

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