



KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Aktsiaselts CHEMI-PHARM

registrikood: 10140819

tänava/talu nimi, Tännassilma tee 11
maja ja korteri number:

küla: Tännassilma küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76406

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 Kapitalirent	16
Lisa 10 Kasutusrent	17
Lisa 11 Laenukohustised	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	24
Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Lisa 25 Garantii	27
Aruande allkirjad	28
Vandeauditori aruanne	29

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Chemi-Pharm (edaspidi ka "emaettevõte") on inglise-eesti ühisfirma, mis valmistab ja turustab desinfektante, puhastus- ja erihooletustooted. AS Chemi-Pharm on asutatud ja äriregistrisse kantud 16.04.97.a. AS Chemi-Pharmi kontor ning tootmishoone asuvad alates 2019.a. märtsist aadressil Tănassilma tee 11, Tănassilma küla, Saku vald.

Konsolideerimisgruppi kuuluvad AS Chemi-Pharm, AS Chemi-Pharmi 100% tütarfirma OÜ Rostherne ning AS Chemi-Pharmi 100% tütarfirma SIA Chemi-Pharm Group (edaspidi koos "kontsern"). SIA Chemi-Pharm Group asub Lätis ning tegeleb AS-is Chemi-Pharm toodetud desinfitseerimis- ja puhastusvahendite ning paberkaupade hulgimüügiga kohalikul turul. OÜ-s Rostherne 2018.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 desinfitseerimisvahendid (23 toodet) omavad müügiks vajalikku CE märgistust. 2019.a. märtsis läbis ettevõtte uues tootmishoones edukalt resertifitseerimisauditi, mille käigus pikendati sertifikaatide kehtivust järgmiseks 3 aasta pikkuseks perioodiks. AS Chemi-Pharm on andnud pakendikogumise kohustuse üle MTÜ-le Eesti Pakendiringlus. 2018.a kohta viidi läbi ka pakendiaudit. 2013. aastal liitus emaettevõtte liikumisega "Vastutustundliku ettevõtluse foorum" ja sai ka vastava sertifikaadi. Samuti on emaettevõtte omandanud tunnustuse "Hoolime ja Vastutame", millega on võetud kohustus toota ja turustada ainult keskkonnasõbralikke tooteid.

Krediidiinfo AS omistas AS-ile Chemi-Pharm 2017.a. majandusandmete põhjal kõrge krediidiireitingu AA (väga hea). Ka varasematel aastatel on AS-ile Chemi-Pharm omistatud krediidiireitingut AAA (suurepärase) ning AA (väga hea).

Tulud, kulud ja kasum

2018. aastal moodustas kontserni müügitulu 6 013 913 eurot, mis on 8,5% rohkem, kui 2017. aastal. Müügitulust moodustas omatoodete müük 80% ja muu hulgikaubandus 20% .

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

Konsolideerimisgrupi 2018. aasta puhaskasumiks kujunes 487 849 eurot, mis on 79% suurem, kui 2017.a. Põhitegevuse kasum suurenes täna tootmisefektiivsuse tõusule.

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.-2018.a. jätkus kodulehe ning pakendite uuendamine. Tootmises juurutati jätkuvalt uut tootmisüsteemi.

Eksklusiivsete 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, kes said aruandeaastal tasu 135 300 eurot . Nõukogu liikmed ei saa ettevõtetelt pensioniga seotud õigusi. Juhatus ja nõukogu liikmetel ei ole õigus saada lahkumishüvitist. Läti tütarettevõtte juhatus liikmed said aruandeaastal juhatusetasu 10 842 eurot. OÜ Rostherne juhatus tasu ei saanud. Keskmine töötajate arv kontsernis 2018. aastal oli 46. Tööjõukulud kokku moodustasid 2018. aastal 1,39 mln eurot, mis on 8,6% suurem kui 2017.a.

Suhtarvud

Kontserni müügikäibe rentaablus moodustas 2018.a. 8,1%, 2017.a. 4,9%. Käiberentaablus näitab tegevuse tasuvust peale kõikide kulude mahaarvamist. Käiberentaablus = Puhaskasum / Müügitulu. Sama tegevusala ettevõtete keskmine näitaja Eestis 2017.a. oli 6,88% (võrdlevad andmed Statistikaametist, 2018.a. andmeid ei olnud aruande koostamise kuupäeval veel avaldatud).

Emaettevõtte omakapitali rentaablus moodustas 2018.a. 14,3%, 2017.a. 8,7%. Omakapitali rentaablus näitab aktsionäride investeeeringute tasuvust. Omakapitali rentaablus = Puhaskasum / Keskmine omakapital. Sama tegevusala ettevõtete keskmine näitaja Eestis 2017.a. oli 8,91%.

Kontserni varade puhaskasum rentaablus moodustas 2018.a. 12,1%, 2017.a. 7,3% . Varade puhaskasum rentaablus näitab varade kasumitootlust. Varade puhaskasum rentaablus = Puhaskasum / Varade keskmine maksumus. Sama tegevusala ettevõtete keskmine näitaja Eestis 2017.a. oli 6,51%.

Kontserni lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja moodustas 2018.a. 5,4, 2017.a. 4,2 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 2017.a. moodustas 2,55 korda.

Kontserni varade käibesagedus moodustas 2018.a. 5,06, 2017.a. 5,8 korda aastas. Sama tegevusala ettevõtetel 2017.a. keskmiselt 5,69 korda aastas.

Uurimis- ja arendustegevuse projektid

2016.a. liitus AS Chemi-Pharm koostöös AS-iga Tervisetehnoloogiate Arenduskeskus tehnoloogia arenduskeskuste toetusprogrammiga, mis kestab 2021.aastani ning mille tulemusel tullakse 2019.-2020.a. välja uue suunitlusega toodetega.

2017.a. 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. 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 ning kaks keemik-tehnoloog. Kokku moodustavad uurimis- ja arendustegevused aastas keskmiselt 400 000 eurot.

Arengusuunad järgneva majandusaastaks

2019.a. on plaanis :

- 1) toodete nomenklatuuri tuua 2 uut desinfektanti (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 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. veebruaris valminud uus tootmishoone aitab suurendada tootmisvõimsust, muudab efektiivsemaks lao- ning tootmisprotsessid ning avab võimalusi uute tootegruppide tootmiseks.

Ruth Oltjer

AS Chemi-Pharm juhataja

14.05.2019

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	198 138	181 626	
Nõuded ja ettemaksed	1 079 512	747 169	2
Varud	1 320 621	1 057 919	3
Kokku käibevarad	2 598 271	1 986 714	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 009 376	1 113 014	2
Materiaalsed põhivarad	583 549	677 792	7
Immateriaalsed põhivarad	50 256	63 237	8
Kokku põhivarad	1 643 181	1 854 043	
Kokku varad	4 241 452	3 840 757	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	26 311	108 863	11
Võlad ja ettemaksed	451 077	369 047	12
Kokku lühiajalised kohustised	477 388	477 910	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	169 636	135 863	11
Kokku pikaajalised kohustised	169 636	135 863	
Kokku kohustised	647 024	613 773	
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)	3 079 278	2 926 658	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	487 849	273 025	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 594 428	3 226 984	
Kokku omakapital	3 594 428	3 226 984	
Kokku kohustised ja omakapital	4 241 452	3 840 757	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	6 013 913	5 541 830	15
Muud äritulud	61 134	102 984	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	129 602	69 977	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 942 217	-2 643 109	16
Mitmesugused tegevuskulud	-1 288 867	-1 392 785	17
Tööjõukulud	-1 391 640	-1 281 050	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-78 057	-92 500	7,8
Muud ärikulud	-18 192	-19 957	
Ärikasum (kahjum)	485 676	285 390	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	60	0	
Intressitulud	30 425	24 886	
Intressikulud	-4 798	-4 323	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 858	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	509 505	305 953	
Tulumaks	-21 656	-32 928	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	487 849	273 025	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	487 849	273 025	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	485 676	285 390	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	78 057	92 500	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-41 960	-50 729	
Kokku korrigeerimised	36 097	41 771	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-69 516	-164 425	
Varude muutus	-262 702	-97 037	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	82 030	69 458	
Laekunud intressid	17	29	
Makstud ettevõtte tulumaks	-177	-3 192	
Kokku rahavood äritegevusest	271 425	131 994	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-39 091	-269 532	7
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	146 565	103 376	7
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste müügist	-345	0	
Antud laenud	-275 657	-350 000	
Antud laenude tagasimaksed	116 468	194 300	
Laekunud intressid	28 550	24 856	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-23 510	-297 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	30 535	46 022	11
Saadud laenude tagasimaksed	0	-176	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-47 908	4 597	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-67 753	-32 030	9
Makstud intressid	-4 798	-4 323	
Makstud dividendid	-120 000	-150 000	19
Makstud ettevõtte tulumaks	-21 479	-29 736	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-231 403	-165 646	
Kokku rahavood	16 512	-330 652	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	181 626	512 278	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 512	-330 652	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	198 138	181 626	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				487 849	487 849
Väljakuulutatud dividendid				-120 000	-120 000
Muud muutused omakapitalis				-405	-405
31.12.2018	25 600	2 556	-855	3 567 127	3 594 428

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 Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpannga 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 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummal. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Alates 2019.a. on võimalik, et väljamakstavatele dividendidele rakendub osaliselt soodusmäär 14/86. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Välismaal registreeritud tütarettevõtted

Alates 2018.a. jaanuarist tõusis Läti äriühingute tulumaksumäär 15%-lt 20%-le ning maksustamine toimub sarnaselt Eesti süsteemiga kasumi jaotamisel.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud kontserni suhtes, kui ühel osapoolal on kontroll teise osapoolale üle või on oluline mõju teise osapoolale 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 ilmsid 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)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	624 023	624 023		
Ostjatelt laekumata arved	624 934	624 934		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-911	-911		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	47 715	47 715		
Muud nõuded	1 396 619	387 243	641 326	368 050
Laenunõuded	1 388 671	379 295	641 326	368 050
Intressinõuded	7 521	7 521		
Viitlaekumised	427	427		
Ettemaksed	20 531	20 531		
Tulevaste perioodide kulud	20 531	20 531		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 088 888	1 079 512	641 326	368 050

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		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		
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

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

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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	643 327	445 878
Lõpetamata toodang	15 765	17 228
Valmistoodang	433 601	299 334
Müügiks ostetud kaubad	209 566	211 288
Ettemaksed varude eest	18 362	84 191
Kokku varud	1 320 621	1 057 919

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 231	1 250	1 008	7 486
Käibemaks	11 746	7 505	15 287	6 346
Üksikisiku tulumaks		17 643		16 272
Erisoodustuse tulumaks		3 294		5 133
Sotsiaalmaks		64 035		61 317
Kohustuslik kogumispension		1 727		1 763
Töötuskindlustusmaksed		2 683		2 462
Ettemaksukonto jääk	33 738		12 855	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	47 715	98 137	29 150	100 779

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määär (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10449008	Rostherne OÜ	Eesti	Muu hulgikaubandus	100	100
40003635989	SIA Chemi-Pharm Group	Läti	Muu hulgikaubandus	100	100
201019905N	Chemi-Pharm Singapore PTE LTD	Singapur	Muu hulgikaubandus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
Rostherne OÜ	15 026		-3	15 023
SIA Chemi-Pharm Group	158 202	-34 084	34 195	158 313
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	173 228	-34 084	34 192	173 336

Müüdnud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Chemilex Group	100	2 882	-1 306

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

Konsolideerimata bilansis kajastuvad OÜ Rostherne ning SIA Chemi-Pharm Group soetusmaksumuses vastavalt 2556 eurot ning 9464 eurot. 2018.a. müüs emaettevõtte OÜ Chemilex Group-i seotud osapooltele osaku nominaalväärtuses.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
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	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016										
Soetusmaksumus	115 451	136 414	304 759	13 386	365 295	683 440	156 070			1 091 375
Akumuleeritud kulum		-55 848	-72 636	-9 838	-208 960	-291 434	-81 599			-428 881
Jääkmaksumus	115 451	80 566	232 123	3 548	156 335	392 006	74 471			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
Ostud ja parendused			50 600	4 731	2 471	57 802	10 493	21 396	21 396	89 691
Muud ostud ja parendused			50 600	4 731	2 471	57 802	10 493	21 396	21 396	89 691
Amortisatsioonikulu		-13 542	-34 334	-2 648	-3 351	-40 333	-11 201			-65 076
Müügid		-63 122	-55 736			-55 736				-118 858
31.12.2018										
Soetusmaksumus	115 451	196 928	258 722	22 751	21 018	302 491	167 214	21 396	21 396	803 480
Akumuleeritud kulum		-15 650	-75 682	-14 919	-8 740	-99 341	-104 940			-219 931
Jääkmaksumus	115 451	181 278	183 040	7 832	12 278	203 150	62 274	21 396	21 396	583 549

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Ehitised	112 000	
Masinad ja seadmed	29 583	248 667
Transpordi- vahendid	29 583	9 041
Muud masinad ja seadmed		239 626
Kokku	141 583	248 667

AS Chemi-Pharm müüs 2018.a. turuhinnaga 2 sõidukit ning majutuskorteri.

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Amortisatsioonikulu	-3 869	-9 112		-12 981
31.12.2018				
Soetusmaksumus	37 699	71 680		109 379
Akumuleeritud kulum	-12 647	-46 476		-59 123
Jääkmaksumus	25 052	25 204		50 256

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahend	38 614	6 873	31 741	3 kuu Euribor+1,99%	EUR	2021
Transpordivahend	40 595	8 488	32 107	3 kuu Euribor+1,99%	EUR	2021
Transpordivahend	36 465	5 344	31 121	3 kuu Euribor+2,1%	EUR	2023
Transpordivahend	17 113	2 094	15 019	3 kuu Euribor+1,99%	EUR	2023
Kapitalirendikohustised kokku	132 787	22 799	109 988			

	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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	180 607	215 124
Kokku	180 607	215 124

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	52 477	49 671
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	47 316	47 808
1-5 aasta jooksul	88 056	95 616

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Arvelduslaen tütarettevõttel	59 648		59 648		3,2%	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	59 648		59 648				
Kapitalirendikohustised kokku	132 787	22 799	109 988				
Muud laenukohustised							
Krediitkaardimaksed	3 512	3 512					
Muud laenukohustised kokku	3 512	3 512					
Laenukohustised kokku	195 947	26 311	169 636				
	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							
Krediitkaardimaksed	5 398	5 398					
Muud laenukohustised kokku	5 398	5 398					
Laenukohustised kokku	244 726	108 863	135 863				

Emaettevõttel on kasutada 200000 eurot arvelduskrediiti intressimääraga 1,7% aastas. Seisuga 31.12.2018 oli kasutatud saldo 0.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	221 721	221 721	
Võlad töövõtjatele	98 892	98 892	
Maksuvõlad	98 137	98 137	
Muud võlad	26 228	26 228	
Muud viitvõlad	26 228	26 228	
Saadud ettemaksed	6 099	6 099	
Muud saadud ettemaksed	6 099	6 099	
Kokku võlad ja ettemaksed	451 077	451 077	

	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	
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	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	83 646	73 032
Puhkusetasude kohustis	15 246	11 636
Kokku võlad töövõtjatele	98 892	84 668

Lisa 14 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	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	
Teknologian Tutkimuskeskus VTT		7 431		7 431
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		49 942	-42 511	7 431
Kokku sihtfinantseerimine		52 927	-45 496	7 431
	31.12.2017	Saadud	Tulu	31.12.2018
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Teknologian Tutkimuskeskus	7 431	17 339	5 255	30 025
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	7 431	17 339	5 255	30 025
Kokku sihtfinantseerimine	7 431	17 339	5 255	30 025

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, teise aasta jaoks 17339 eurot.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 004 491	1 818 728
Läti	1 475 286	1 425 100
Leedu	275 097	261 397
Rootsi	515 890	469 480
Poola	527 433	508 100
Soome	384 772	426 065
Taani	568 877	419 135
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	218 957	143 146
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 970 803	5 471 151
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	14 133	49 222
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	28 977	21 457
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	43 110	70 679
Kokku müügitulu	6 013 913	5 541 830
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Desinfektsiooni- ja puhastusvahendite müük	4 787 406	4 457 668
Muu hulgikaubandus	1 226 507	1 084 162
Kokku müügitulu	6 013 913	5 541 830

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	1 886 429	1 610 654
Varude allahindlus ja mahakandmine	37 706	33 628
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	757 830	773 641
Energia	32 487	29 822
Elektrienergia	8 237	7 200
Soojusenergia	7 544	6 388
Kütus	16 706	16 234
Veevarustusteenused	7 511	6 233
Transpordikulud	98 176	77 001
Muud	122 078	112 130
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 942 217	2 643 109

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	241 415	202 302
Energia	10 478	21 144
Elektrienergia	10 478	10 032
Kütus	0	11 112
Mitmesugused bürookulud	106 957	69 391
Uurimis- ja arengukulud	90 682	104 033
Lähetuskulud	43 270	63 651
Koolituskulud	12 308	21 786
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	681
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	982	202
Kasutusrent jm. transpordikulud	208 568	163 790
Esindus- ja reklaamikulud	128 484	175 839
Seadmete ja hoonete remondikulud	41 749	45 765
Turunduskulud	252 641	271 398
Muud	151 333	252 803
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 288 867	1 392 785

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	1 044 640	960 906
Sotsiaalmaksud	347 000	320 144
Kokku tööjõukulud	1 391 640	1 281 050
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	46	44
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	43	41
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	120 000	21 479	150 000	29 736
Eesti	85 916	21 479	118 944	29 736
Muud riigid kui Eesti	34 084		31 056	
Kokku	120 000	21 479	150 000	29 736

Kontserni 2018.a. tulumaksukulu summas 21656 eurot sisaldab 177 eurot Lätis registreeritud tütarettevõtte tulumaksu ning 21479 eurot emaettevõtte poolt väljamakstud dividendide tulumaksu.

2018.a. maksis emaettevõtte välja dividendide summas 120000 eurot, sealhulgas 34084 eurot Läti tütarettevõttest laekunud dividendid.

Emaettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2018 moodustas 3433113 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele 01.jaanuarist 2019 on osaliselt, summale 28639 eurot, võimalik rakendada tulumaksusoodustist 14/86. Ülejäänud osale kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina välja makstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist võimalik netodividendina välja maksta 2748488 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 684624 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2018.

2018.a. kandis Läti tütarettevõtte emaettevõttele 2008.a. eest dividendide summas 34084 eurot, kuna kohaliku seaduse järgi kuulub üle 10 aasta vanune kasum kapitaliseerimisele. Tütarettevõttelt saadud dividendi edasijaotamisel saab emaettevõtte rakendada topteltmaksustamise vältimise lepingu alusel maksusoodustust.

Lisa 20 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 404 130	11 592	1 231 602	7 080

2018	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	260 000		1,8%	EUR	2019
Omanikuga seotud ettevõtte	15 657	116 469	2,4%	EUR	2026

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

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	252 335	23 479	238 253	270 542

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	146 142	132 966

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale kontsernis on 2018.a. arvestatud tasu kokku 146142 eurot, soodustusi antud ei ole.

Omanikuga seotud ettevõttele on emaettevõtte andnud juriidilise isiku garantii summas 3,1 mln eurot ning kommertsipandi summas 400655 eurot. Lisaks on piiratud omanikele makstavate dividendide summa aastas 120000 eurot.

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	185 270	157 151
Nõuded ja ettemaksed	1 067 199	756 204
Varud	1 112 222	871 344
Kokku käibevarad	2 364 691	1 784 699
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12 021	16 209
Nõuded ja ettemaksed	1 009 376	1 113 014
Materiaalsed põhivarad	570 601	661 391
Immateriaalsed põhivarad	50 256	63 237
Kokku põhivarad	1 642 254	1 853 851
Kokku varad	4 006 945	3 638 550
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	26 311	79 750
Võlad ja ettemaksed	437 533	357 565
Kokku lühiajalised kohustised	463 844	437 315
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	109 988	135 863
Kokku pikaajalised kohustised	109 988	135 863
Kokku kohustised	573 832	573 178
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 600	25 600
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 917 216	2 747 154
Aruandeaasta kasum (kahjum)	487 741	290 062
Kokku omakapital	3 433 113	3 065 372
Kokku kohustised ja omakapital	4 006 945	3 638 550

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	5 003 318	4 556 359
Muud äritulud	61 134	102 984
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	129 602	69 977
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 279 345	-1 998 755
Mitmesugused tegevuskulud	-1 011 468	-1 103 454
Tööjõukulud	-1 364 784	-1 257 893
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-70 310	-84 293
Muud ärikulud	-18 192	-17 392
Kokku ärikasum (-kahjum)	449 955	267 533
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	34 144	31 056
Intressitulud	30 425	24 885
Intressikulud	-3 446	-3 676
Muud finantstulud ja -kulud	-1 858	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	509 220	319 798
Tulumaks	-21 479	-29 736
Aruandeaasta kasum (kahjum)	487 741	290 062

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	449 955	267 533
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	70 310	84 293
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-41 960	-50 729
Kokku korrigeerimised	28 350	33 564
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-48 168	-169 859
Varude muutus	-240 878	-117 406
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	79 968	76 410
Laekunud intressid	17	28
Kokku rahavood äritegevusest	269 244	90 270
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-34 797	-260 757
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	146 565	100 823
Laekunud tütarettevõtjate müügist	2 882	0
Antud laenud	-275 657	-350 000
Antud laenude tagasimaksed	116 468	194 300
Laekunud intressid	28 550	24 856
Laekunud dividendid	35 450	31 056
Kokku rahavood investeerimistegevusest	19 461	-259 722
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi saldo muutus	-47 908	50 619
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-67 753	-32 030
Makstud intressid	-3 446	-3 676
Makstud dividendid	-120 000	-150 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-21 479	-29 736
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-260 586	-164 823
Kokku rahavood	28 119	-334 275
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	157 151	491 426
Raha ja raha ekvivalentide muutus	28 119	-334 275
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	185 270	157 151

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	25 600	2 556	2 897 154	2 925 310
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			487 741	487 741
Väljakuulutatud dividendid			-120 000	-120 000
31.12.2018	25 600	2 556	3 404 957	3 433 113
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	-12 021			-12 021
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	12 021			12 021
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018	25 600	2 556	3 404 957	3 433 113

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 800 euro.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.05.2019

Aktsiaselts CHEMI-PHARM (registrikood: 10140819) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RUTH OLTJER	Juhatuse liige	14.05.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts CHEMI-PHARM osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts CHEMI-PHARM ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2018 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 31.12.2018 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 eetikakodeksiga (Eesti) (eetikakodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakodeksi (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 lahkneb 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

14.05.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts CHEMI-PHARM (registrikood: 10140819) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIRGE HAIBA	Vandeaudiitor	15.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 079 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)	487 849
Kokku	3 567 127
Jaotamine	
Dividendideks	240 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 327 127
Kokku	3 567 127

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 079 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)	487 849
Kokku	3 567 127

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Seebi, pesemis-, puhastus- ja poleervahendite tootmine	20411	4625813	92.45%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	377505	7.55%	Ei

Sidevahendid

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