

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 02.05.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: PharmaPark Production OÜ

registrikood: 16729463

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa, Nuia tn 2

postisihthnumber: 11415

e-posti aadress: production@pharmapark.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ülevaade ettevõtte tegevusest ja peamised saavutused:

Aastal 2023 keskendus PharmaPark Production OÜ valmistumisele esimese steriilsete ravivormide tootmistsehhi tegevusloa saamiseks. Ettevõtte esitas tegevusloa taotluse 2. oktoobril 2023, kuid aasta lõpuks ei olnud luba veel väljastatud. Juulis 2024 saadi lõpuks tegevusluba ja GMP sertifikaat, mis võimaldab ettevõttel ametlikult tootmisega alustada.

2023. aastal panustati põhjalikult järgmiste eesmärkide saavutamiseks:

1. Värbamine ja meeskonna koolitus:

Tootmistsehhi tööks ettevalmistamiseks keskendus ettevõtte kvalifitseeritud töötajate värbamisele ning nende väljaõppele. Koolitustes rõhutati GMP (Good Manufacturing Practice) standardite ja steriilsete tootmisprotsesside tundmaõppimist, et tagada kõrge kvaliteet ning nõuetekohasus.

2. Validatsiooniprotsessid ja ehitusprotsess:

Kogu aasta vältel viidi läbi põhjalikud validatsiooniprotseduurid, sealhulgas seadmete ja tootmisprotsesside testimine, samuti tegeleti tehase (21 600 ruutmeetrit) tsehhide viimistlemise ja ruumide kvalifitseerimisega, et valmistuda tootmisprotsesside ametlikuks käivitamiseks ning tagada kõikidele regulatiivsetele nõuetele vastavus.

Tulevikuperspektiivid ja arenguplaanid:

PharmaPark Production OÜ planeerib oma kvaliteedikontrolli ja laborivõimekuse laiendamist, et tagada toodete kõrge kvaliteet ning vastavus rangetele regulatsioonidele. 2024. aastal on kavas rajada tööks vajalikud kaks uut laborit:

1. Mikrobioloogia labori rajamine ja sertifitseerimine

Ettevõtte plaanib mikrobioloogia labori rajamist, et tagada steriilsete ravimite mikrobioloogiline kvaliteet ja ohutus. Labor võimaldab viia läbi mitmesuguseid mikrobioloogilisi teste, sealhulgas steriliseerimise kontrolli ning tootmiskeskonna mikrobioloogilist hindamist. Labori rajamine aitab tagada tootmiskeskonna ja toodangu steriilsuse ning vastavuse GMP nõuetele.

2. Analüütilise keemia labori loomine ja sertifitseerimine

Samuti plaanib ettevõtte rajada analüütilise keemia labori, et tugevdada oma keemilise analüüsi võimekust. See labor võimaldab tooraine ja valmistoodete põhjalikku koostise ja puhtuse analüüsi ning toimeainete sisalduse määramist. Labori olemasolu annab võimaluse täpsemateks ja usaldusväärsemateks analüüsideks, aidates samal ajal arendada uusi ravivorme ja täiustada olemasolevaid.

Laborite rajamine ja sertifitseerimine 2024. aastal aitab PharmaPark Production OÜ-l tugevdada oma teaduslikku ja tehnilist võimekust ning tagada toodete usaldusväärsuse ja ohutuse. Need arendused on kooskõlas ettevõtte strateegiaga pakkuda kõrgkvaliteetseid veterinaarravimeid ning suurendavad konkurentsivõimet nii kodu- kui ka välisurgudel.

Kokkuvõte:

2023. aasta oli PharmaPark Production OÜ jaoks ettevalmistusaasta, kus keskenduti eelkõige töötajate koolitamisele, protsesside valideerimisele ja esimese tootmistsehhi tegevusloa taotlemisele. Ettevõtte eesmärk 2024. aastaks on saavutatud tegevusloa ja GMP sertifikaadi toel alustada steriilsete ravivormide tootmisega, laiendada oma kvaliteedikontrolli laborivõimekust ning tugevdada positsiooni ravimiturul, pakkudes usaldusväärseid ja GMP-standarditele vastavaid veterinaarravimeid. On plaan alustada suukaudsete lahuste, sprayde, pulbrite ja salvide tootmist lähimas tulevikus. See eeldab tsehhide valideerimist ja tegevusloa, GMP sertifitseerimise olemasolu.

Aruandeaasta keskmine töötajate arv oli 3. Töötajatele arvestati tasusid 71 196 eurot.

Peamised finantssuhtarvud (eurodes)

	2023	
Aruandeaasta kahjum	-129 978	
Kohustised	214 781	
Koguvamad	87 303	
Võlakordaja (kohustised/koguvamad)	246 %	
Lühiajalised kohustised	214 781	
Käibevara	86 359	
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustised)	0,40	

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	02.05.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 264	0
Nõuded ja ettemaksed	34 376	0
Varud	50 719	0
Kokku käibevarad	86 359	0
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	944	0
Kokku põhivarad	944	0
Kokku varad	87 303	0
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	151 739	0
Võlad ja ettemaksed	63 042	0
Kokku lühiajalised kohustised	214 781	0
Kokku kohustised	214 781	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	1 000
Sissemaksmata osakapital	0	-1 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-129 978	0
Kokku omakapital	-127 478	0
Kokku kohustised ja omakapital	87 303	0

Kasumiaruanne

(eurodes)

	02.05.2023 - 31.12.2023	Lisa nr
Müügitulu	2 052	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 232	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 707	
Tööjõukulud	-95 207	2
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-189	
Ärikasum (kahjum)	-128 283	
Intressitulud	44	
Intressikulud	-1 739	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-129 978	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-129 978	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PharmaPark Production OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega.

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandepäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis osaliselt või täies ulatuses kulusse kantud. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahjust.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruandes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal aruandepäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	4 a.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandepäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandepäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandepäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustiste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõtte on enne aruandepäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustis, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse aruandepäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal aruandepäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustiste suhtes turul valitsev intressimäär.

Potentsiaalseteks kohustisteks klassifitseeritakse need kohustised, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum

kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine**Ettevõtte tulumaks**

Vastavalt kehtivale seadusandlusele maksustatakse Eestis ettevõtete kasumit selle jaotamise hetkel, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 1. jaanuarist 2019 on võimalik rakendada dividendide maksimise madalamat tulumaksumäära 14/86 selle dividendide osa pealt, mis on 1/3 2018. aastal väljamakstud dividendide summast.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	02.05.2023 - 31.12.2023	02.05.2023 - 02.05.2023
Palgakulu	71 196	0
Sotsiaalmaksud	24 011	0
Kokku tööjõukulud	95 207	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	0

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Alfasan Holding BV
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Madalmaad

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	02.05.2023
Laenukohustised		
Emaettevõtja	151 739	0
Kokku laenukohustised	151 739	0

LAENUKOHUSTISED	02.05.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	151 739	0	151 739	1 739
Kokku laenukohustised	0	151 739		151 739	1 739

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.10.2024

PharmaPark Production OÜ (registrikood: 16729463) 02.05.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO SALUSTE	Juhatuse liige	27.10.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-129 978
Kokku	-129 978
Katmine	
Vabatahtlik reservkapital	-129 978
Kokku	-129 978

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-129 978
Kokku	-129 978
Katmine	
Vabatahtlik reservkapital	-129 978
Kokku	-129 978

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	2052	100.00%	Jah