

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Interchemie Werken De Adelaar Eesti aktsiaselts

registrikood: 10009120

postiaadress: Harju maakond, Viimsi vald, Püüksi küla,
Vanapere tee 14

postisihthnumber: 74013

telefon: +372 6005005

faks: +372 6005006

e-posti aadress: COO@interchemie.com

veebilehe aadress: www.interchemie.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Laenukohustised	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Eraldised	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 11 Aktsiakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Muud äritulud	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	19
Lisa 17 Muud ärikulud	19
Lisa 18 Intressikulud	19
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 20 Seotud osapooled	20
Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

Interchemie Werken De Adelaar Eesti AS tegeleb alates 2003.aastast veterinaarravimite tootmisega. Toodetakse steriilseid lahuseid, aseptilisi suspensioone, suuremahulisi parenteraalseid infusioone, suukaudsete ravimite lahuseid, emulsioone, intramammaare, suukaudseid vitamiinilahuseid ja suukaudseid mineraaloolade lahuseid.

Pandeemiajärgsel ajal oleme riskide vähendamiseks alustanud koostööprojekte erinevate plasttaara tootjatega. Tooraine hinna ja tarneriske vähendame suuremahuliste tellimuste ja suuremate laovarudega.

2023. aastal andsime sisse 3 MRP taotlust vastastikusele tunnustamisele Euroopa Liidus, protseduurid on tänaseks edukalt lõpetatud ja Eesti Ravimiametis on heaks kiidetud 2 registreeritud müügiluba.

Keemialaboris jätkub töö analüütiliste meetodite valideerimisega.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul intresside tõus seoses EURIBOR-i tõusuga ja valuutakursside muutumine ettevõtte tegevusele olulist mõju ei avalda ning seetõttu pole riskimaandamisinstrumente kasutatud.

Kõik teadaolevad riskid on adekvaatselt hinnatud.

2023. aastal oli töötajate keskmine arv 158. Aruandeaastal arvestati töötajatele tasusid 3 747 692 eurot.

Peamised finantssuhtarvud (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	33 356 007	30 050 467
Puhaskasum	-3 121 675	-3 014 722
Tegevustulukus (<i>puhaskasum/müügitulu</i>)	-9,4%	-10,0%
Kohustised	7 801 456	9 934 708
Koguvaram	22 948 009	28 202 936
Võlakordaja (<i>kohustised/koguvaram</i>)	34,0%	35,2%
Lühiajalised kohustised	5 584 242	7 617 494
Käibevara	15 229 198	19 755 603
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (<i>käibevara/lühiajalised kohustised</i>)	2,7	2,6

Raphael Piontek
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 915	19 132	2
Nõuded ja ettemaksed	169 865	2 296 535	3
Varud	15 037 418	17 439 936	4
Kokku käibevarad	15 229 198	19 755 603	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	2 061 661	2 061 661	3
Materiaalsed põhivarad	5 657 150	6 385 672	6
Kokku põhivarad	7 718 811	8 447 333	
Kokku varad	22 948 009	28 202 936	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 415 498	1 937 678	7
Võlad ja ettemaksed	4 168 744	5 679 816	8
Kokku lühiajalised kohustised	5 584 242	7 617 494	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 217 214	2 217 214	8
Eraldised	0	100 000	9
Kokku pikaajalised kohustised	2 217 214	2 317 214	
Kokku kohustised	7 801 456	9 934 708	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	64 000	64 000	11
Kohustuslik reservkapital	6 400	6 400	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 197 828	21 212 550	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 121 675	-3 014 722	
Kokku omakapital	15 146 553	18 268 228	
Kokku kohustised ja omakapital	22 948 009	28 202 936	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	33 356 007	30 050 467	12
Muud äritulud	400	730 925	13
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	73 000	516 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 313 673	-25 401 398	14
Mitmesugused tegevuskulud	-3 307 850	-3 488 187	15
Tööjõukulud	-4 993 261	-3 867 733	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 289 430	-1 262 150	6
Muud ärikulud	-547 690	-259 017	17
Ärikasum (kahjum)	-3 022 497	-2 981 093	
Intressitulud	0	7	
Intressikulud	-95 817	-39 313	18
Muud finantstulud ja -kulud	-3 361	5 677	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 121 675	-3 014 722	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 121 675	-3 014 722	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 022 497	-2 981 093	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 289 430	1 262 150	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-400	18 919	
Muud korrigeerimised	-2 100	-41 406	
Kokku korrigeerimised	1 286 930	1 239 663	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 126 663	-747 455	3
Varude muutus	2 402 518	-5 183 974	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 611 776	4 451 372	8
Makstud intressid	-95 113	-37 440	
Kokku rahavood äritegevusest	1 086 725	-3 258 927	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-560 908	-559 399	6
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	400	58 000	6
Laekunud intressid	7	54	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-560 501	-501 345	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-232 240	-232 241	7
Arvelduskrediidi saldo muutus	-289 940	1 492 551	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-522 180	1 260 310	
Kokku rahavood	4 044	-2 499 962	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 132	2 511 617	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 044	-2 499 962	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 261	7 477	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 915	19 132	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	64 000	6 400	21 212 550	21 282 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 014 722	-3 014 722
31.12.2022	64 000	6 400	18 197 828	18 268 228
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 121 675	-3 121 675
31.12.2023	64 000	6 400	15 076 153	15 146 553

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Interchemie Werken De Adelaar Eesti AS 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.

Interchemie Werken De Adelaar Eesti AS kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisa 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 seisuga 31. detsember 2023 on 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 kulusse 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 valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote 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 1 000 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 kasulikkust 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 tulususest sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetava 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 1 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	3
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Masinad ja seadmed	5
Transpordivahendid	5
Tootmiseseadmed	10

Rendid

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 tuletisinstrumendid, 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 kaheteist 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 eraldi 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 ettevõttel 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 20% tulumaksumääraga brutosumma pealt. Kui ettevõtte maksab dividende regulaarselt ehk igal aastal või vähemalt üle kahe aasta, tekib tal õigus eelnenud kolme aasta keskmise maksustatud dividendisumma ulatuses maksta dividende 14% tulumaksumääraga. 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod pankades USD	20 614	18 244
Kassa	1 301	888
Kokku raha	21 915	19 132

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	8 784	8 784	0	
Ostjatelt laekumata arved	267 506	267 506	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-258 722	-258 722	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	136 308	136 308	0	5
Muud nõuded	8 769	8 769	0	
Viitlaekumised	8 769	8 769	0	
Ettemaksed	16 004	16 004	0	
Tulevaste perioodide kulud	6 236	6 236	0	
Muud makstud ettemaksed	9 768	9 768	0	
Muud nõuded	2 061 661	0	2 061 661	20
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 231 526	169 865	2 061 661	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 938 145	1 938 145	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 196 867	2 196 867	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-258 722	-258 722	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	138 607	138 607	0	5
Muud nõuded	3 658	3 658	0	
Intressinõuded	7	7	0	
Viitlaekumised	3 651	3 651	0	
Ettemaksed	216 125	216 125	0	
Tulevaste perioodide kulud	216 125	216 125	0	
Muud nõuded	2 061 661	0	2 061 661	20
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 358 196	2 296 535	2 061 661	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	9 450 376	10 111 610
Valmistoodang	6 394 958	6 092 116
Müügiks ostetud kaubad	4 128	4 128
Ettemaksed varude eest	1 246 502	3 290 628
Ettemaksed hankijatele	77 889	86 476
Kaubad teel	1 168 613	3 204 152
Varude allahindlus	-2 058 546	-2 058 546
Kokku varud	15 037 418	17 439 936

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	135 117	0	136 088	0
Üksikisiku tulumaks	0	146 927	0	109 404
Erisoodustuse tulumaks	0	2 802	0	3 744
Sotsiaalmaks	0	265 612	0	206 763
Kohustuslik kogumispension	0	6 804	0	5 432
Töötuskindlustusmaksed	0	17 990	0	13 799
Ettemaksukonto jääk	1 191		2 519	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	136 308	440 135	138 607	339 142

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021								
Soetusmaksumus	4 026 450	371 797	297 608	11 042 319	11 711 724	1 214 312	1 137 037	18 089 523
Akumuleeritud kulum	-2 253 984	-234 353	-212 966	-7 229 394	-7 676 713	-993 484	0	-10 924 181
Jääkmaksumus	1 772 466	137 444	84 642	3 812 925	4 035 011	220 828	1 137 037	7 165 342
Ostud ja parendused	0	0	23 149	106 354	129 503	19 878	410 018	559 399
Amortisatsioonikulu	-253 216	-15 740	-56 413	-870 215	-942 368	-66 566	0	-1 262 150
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-65 892	0	-10 643	-76 535	0	0	-76 535
Muud muutused	0	0	0	-384	-384	0	0	-384
31.12.2022								
Soetusmaksumus	4 026 450	305 905	320 757	11 069 246	11 695 908	1 234 190	1 547 055	18 503 603
Akumuleeritud kulum	-2 507 200	-250 093	-269 379	-8 031 209	-8 550 681	-1 060 050	0	-12 117 931
Jääkmaksumus	1 519 250	55 812	51 378	3 038 037	3 145 227	174 140	1 547 055	6 385 672
Ostud ja parendused	0	0	29 280	416 910	446 190	16 780	97 938	560 908
Amortisatsioonikulu	-253 216	-15 740	-39 088	-909 897	-964 725	-71 489	0	-1 289 430
31.12.2023								
Soetusmaksumus	4 026 450	305 905	349 637	11 476 843	12 132 385	1 250 970	1 644 993	19 054 798
Akumuleeritud kulum	-2 760 416	-265 833	-308 067	-8 931 793	-9 505 693	-1 131 539	0	-13 397 648
Jääkmaksumus	1 266 034	40 072	41 570	2 545 050	2 626 692	119 431	1 644 993	5 657 150

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	400	58 000
Transpordivahendid	0	48 000
Arvutid ja arvutisüsteemid	400	0
Muud masinad ja seadmed	0	10 000
Kokku	400	58 000

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	1 202 611	1 202 611			€STR 3,911 % + 2,5	EUR	30.11.2024
Investeeringislaen	212 887	212 887			6 kuu EURIBOR + 1,9%	EUR	20.11.2024
Lühiajalised laenud kokku	1 415 498	1 415 498					
Laenukohustised kokku	1 415 498	1 415 498					
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	1 492 551	1 492 551			€STR 3,9 % + 2,5	EUR	30.11.2024
Lühiajalised laenud kokku	1 492 551	1 492 551					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	445 127	445 127			6 month EUR+1,9%	EUR	20.11.2024
Pikaajalised laenud kokku	445 127	445 127					
Laenukohustised kokku	1 937 678	1 937 678					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Ehitised	1 229 002	1 474 811
Kokku	1 229 002	1 474 811

Laenu tagamiseks on seatud kommertspant kinnisvarale (Sarapiku tee 17, Maardu) summas 2 200 000EUR-i AS SEB Pank kasuks ja kontserniettevõtete garantii summas 850 000 EUR-i.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	592 449	592 449	0	
Võlad töövõtjatele	306 338	306 338	0	
Võlad seotud osapooltele	2 492 180	2 492 180	0	20
Maksuvõlad	440 135	440 135	0	5
Muud võlad	67 281	67 281	0	
Intressivõlad	3 198	3 198	0	
Muud viitvõlad	64 083	64 083	0	
Saadud ettemaksed	270 361	270 361	0	
Tulevaste perioodide tulud	270 361	270 361	0	
Muud kreditoorsed võlad	2 217 214	0	2 217 214	20
Kokku võlad ja ettemaksed	6 385 958	4 168 744	2 217 214	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 163 779	1 163 779	0	
Võlad töövõtjatele	227 074	227 074	0	
Võlad seotud osapooltele	3 742 520	3 742 520	0	20
Maksuvõlad	339 142	339 142	0	5
Muud võlad	205 491	205 491	0	
Intressivõlad	2 494	2 494	0	
Muud viitvõlad	202 997	202 997	0	
Saadud ettemaksed	1 810	1 810	0	
Tulevaste perioodide tulud	1 810	1 810	0	
Muud kreditoorsed võlad	2 217 214	0	2 217 214	20
Kokku võlad ja ettemaksed	7 897 030	5 679 816	2 217 214	

Lisa 9 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2022
Kokku eraldised	100 000	0	0	100 000
Pikaajalised	100 000	0	0	100 000
Muud eraldised	100 000	0	0	100 000

	31.12.2022	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2023
Kokku eraldised	100 000	0	-100 000	0
Pikaajalised	100 000	0	-100 000	0
Muud eraldised	100 000	0	-100 000	0

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	12 060 923	14 467 039
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 015 230	3 616 760
Kokku tingimuslikud kohustised	15 076 153	18 083 799

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	64 000	64 000
Aktsiate arv (tk)	100	100
Aktsiate nimiväärtus	640	640

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	97 216	150 472
Holland	28 976 540	21 930 751
Leedu	46 331	25 472
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 120 087	22 106 695
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	2 977 416	6 264 173
Valgevene	0	471 971
Ukraina	958 527	884 383
Türgi	278 427	323 245
Hiina	21 550	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 235 920	7 943 772
Kokku müügitulu	33 356 007	30 050 467
Müügitulu tegevusalade lõikes		
21201 - Ravimite jm. farmaatsiatoodete tootmine	30 322 813	27 601 296
10911 - Valmissööda tootmine loomakasvatusele	177 498	160 691
46191 - Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	2 548 546	2 098 241
86902- Meditsiinilaborite tegevus	8 010	9 150
20411 - Seebi, pesemis-, puhastusvahendite tootmine	728	32 417
52291- Veoste ekspedeerimine	30 555	11 788
70221 - Ärinõustamine jm. juhtimisalane nõustamine	220 836	114 363
Muud	47 021	22 521
Kokku müügitulu	33 356 007	30 050 467

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	400	0
Tulu sihtfinantseerimisest	0	39 606
Kasum valuutakursi muutustest	0	691 122
Muud	0	197
Kokku muud äritulud	400	730 925

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	22 327 657	20 442 618
Varude allahindlus ja mahakandmine	380 675	1 286 519
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 908 498	1 579 927
Transpordikulud	974 107	1 225 469
Tööjõurent	0	233 623
Muud tootmiskulud	722 736	633 242
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	26 313 673	25 401 398

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	353 205	390 469
Energia	545 024	982 425
Elektrienergia	309 684	515 577
Soojusenergia	235 340	466 848
Veevarustusteenused	165 308	89 237
Mitmesugused bürookulud	200 118	199 836
Uurimis- ja arengukulud	88 491	8 736
Lähetuskulud	65 952	74 868
Koolituskulud	8 487	5 000
Riiklikud ja kohalikud maksud	58 833	45 844
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	79 315
IT kulud	139 041	155 884
Sõidukitega seotud kulud	82 409	54 524
Turundus- ja reklaamikulud	300 000	301 195
Tootmisseadmete seonduvad kulud	464 599	510 855
Ehitus- ja korrashoiutööd	114 281	57 310
Juriidilised kulud, riigilõivud	439 928	380 604
Töötajate terviseedendamise kulud	64 944	105 646
Auditikulud	45 050	3 000
Muud	172 180	43 439
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 307 850	3 488 187

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	3 747 692	2 908 524
Sotsiaalmaksud	1 245 569	959 209
Kokku tööjõukulud	4 993 261	3 867 733
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	159	139
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	158	138
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	0	18 917
Kahjum valuutakursi muutustest	318 358	111 976
Trahvid, viivised ja hüvitised	118	2 251
Eelmiste aruandeperioodide kulu	0	125 473
Muud	229 214	400
Kokku muud ärikulud	547 690	259 017

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	95 817	39 239
Muud intressikulud	0	74
Kokku intressikulud	95 817	39 313

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 261	7 477
Lepingutasu	-2 100	-1 800
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-3 361	5 677

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaeetvõtja nimetus	MACO INVESTMENTS B.V.
--	-----------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 069 961	2 069 961
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 069 961	2 069 961
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 492 180	3 742 520
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 217 214	2 217 214
Kokku võlad ja ettemaksed	4 709 394	5 959 734

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	28 731 710	251 391	21 807 628	123 123
Kokku müüdnud	28 731 710	251 391	21 807 628	123 123

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 330 406	401 143	5 109 503	497 731
Kokku ostetud	5 330 406	401 143	5 109 503	497 731

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Maksu- ja Tolliameti poolt on väljastatud 31. jaanuaril 2025 maksuotsus seoses 2020 ja 2021 aasta tegevuse kontrolliga. Selle alusel kohustati ettevõtet tasuma täiendavalt 6 229,2 tuhat eurot. Ettevõtte ei nõustunud maksuotsusega ning esitas Tallinna Halduskohtule 04.03.2025 kaebuse 31.01.2025 maksuotsuse tühistamiseks ning taotles ka esialgse õiguskaitse kohaldamist. 14.03.2025 Tallinna Ringkonnakohus rahuldaski ettevõtja esialgse õiguskaitse taotluse ning peatas asjaomase maksuotsuse täitmise.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2025

Interchemie Werken De Adelaar Eesti aktsiaselts (registrikood: 10009120) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAPHAËL GODFRIED SHANE PIONTEK	Juhatuse liige	31.03.2025

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Interchemie Werken De Adelaar Eesti AS aktsionäridele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Interchemie Werken De Adelaar Eesti AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2023 ning kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Maksu- ja Tolliameti poolt on väljastatud 31. jaanuaril 2025 maksuotsus seoses 2020 ja 2021 aasta tegevuse kontrolliga ning kohustati ettevõtet tasuma täiendavalt 6 229,2 tuhat eurot. Ettevõtte ei nõustunud maksuotsusega ning esitas Tallinna Halduskohtule 04.03.2025 kaebuse 31.01.2025 maksuotsuse tühistamiseks ning taotles ka esialgse õiguskaitse kohaldamist. 14.03.2025 Tallinna Ringkonnakohus rahuldab ettevõtte esialgse õiguskaitse taotluse ning peatas asjaomase maksuotsuse täitmise. Ettevõtte ei ole moodustanud eraldist antud kohustuse katteks. Me ei oska hinnata kas ning millises ulatuses võib realiseeruda maksunõue. Maksunõude katteks eraldise moodustamise tulemusena suureneks kohustised, suureneks perioodi kahjum ning väheneks omakapital.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestuseksperide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Muu informatsioon

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

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

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknab oluliselt 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. Tulenevalt lõigus „Märkusega arvamuse alus” toodud asjaolust oleme teinud järelduse, et muus informatsioonis võib esineda esineb selline oluline väärkajastamine, mis on seotud suhtarvudega, mille arvutamisel on tuginedud kohustiste ja perioodi tulemi numbritele.

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

Juhtkond vastutab 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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas 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 ISA (EE)-dega 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 raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega kutselast otsustust ja säilitame kutselase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka

järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduurid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsibi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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/

Mati Nõmmiste

Vandeaudiitor nr 178

Grant Thornton Baltic OÜ

Tegevusluba nr 3

Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn

31. märts 2025

Audiitorite digitaalallkirjad

Interchemie Werken De Adelaar Eesti aktsiaselts (registrikood: 10009120) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	31.03.2025

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 197 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 121 675
Kokku	15 076 153

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 197 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 121 675
Kokku	15 076 153

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimpreparaatide tootmine	21201	EMTAK 2025	30322813	90.91%	Yes
Spetsialiseerimata hulgimüügi vahendusteenus	46191	EMTAK 2025	2548546	7.64%	No
Äri- ja muu juhtimiselane nõustamine	70201	EMTAK 2025	220836	0.66%	No
Valmissööda tootmine loomakasvatusele	10911	EMTAK 2025	177498	0.53%	No
Kaubavedu maanteel	49411	EMTAK 2025	30555	0.09%	No
Vere-, sperma- jms pankade tegevus	86991	EMTAK 2025	8010	0.02%	No
Seebi, pesemis-, puhastus- ja poleervahendite tootmine	20411	EMTAK 2025	728		No