

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: osühing TBD Pharmatech

registrikood: 11204964

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Tiigi tn 61b
postisihthnumber: 50410

telefon: +372 7472501

e-posti aadress: andrus.tasa@tbdpharmatech.com

veebilehe aadress: <https://tbdpharmatech.com/>

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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Eraldised	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Muud ärikulud	19
Lisa 21 Intressikulud	20
Lisa 22 Intressitulud	20
Lisa 23 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeauditiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

osaühing TBD Pharmatech tegevusvaldkonnaks on peenkeemia ja ravimitoimeainete sünteesiteenused ja väiketootmine. Ettevõtte peamisteks klientideks on keemia-, farmaatsia- ja biotehnoloogia ettevõtted Euroopas, aga ka Šveitsis ja Iisraelis.

Ettevõtte on eemiste aastate jooksul panustanud palju omatoodete portfelli kujundamisele. Ettevõtte tooteportfellis on üle 30 ravimitoimeaine ning peenkeemia toote.

osaühing TBD Pharmatech 2024. aasta müügitulu oli 6,29 miljonit eurot. Osaühingu põhisissetulekud tulid arendusteenuste osutamisest ning portfellitoodete müügist.

2024. aasta majandusaasta kasumiks kujunes 1,45 miljonit eurot.

2025. aastal on kavas jätkata arendusteenuste osutamisega ja toodete müügiga. Samuti planeerib ettevõtte laiendada oma tegevust, ehitades välja uue arendus- ja tootmiskompleksi Kambja vallas, Tartumaal. Ehitustegevusega alustati 2024.a. veebruaris ning investeringute maht on enam kui 6 miljonit eurot. Uuel hoonel on kasutusluba 2025. aasta algusest, kuid tegevuslubade saamine võtab aega ning need loodetakse saada 2026.a. alguseks.

Peamised finantssuhtarvud:

	2024	2023
Käibe kasv	52,74%	-20,37%
Puhasrentaabilus	23,08%	-4,36%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	3,44	5,98
ROA	12,37%	-3,25%
ROE	22,92%	-3,68%

* Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2024 - \text{müügitulu } 2023) / \text{müügitulu } 2023 * 100$

* Puhasrentaabilus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

* Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustised}$

* ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

* ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 388 297	2 128 442	2
Nõuded ja ettemaksed	1 970 397	1 133 718	3
Varud	455 074	607 338	4
Kokku käibevarad	4 813 768	3 869 498	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 631 486	1 541 447	6
Immateriaalsed põhivarad	286 303	116 176	7
Kokku põhivarad	6 917 789	1 657 623	
Kokku varad	11 731 557	5 527 121	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 256 194	647 501	9
Eraldised	145 068	0	11
Kokku lühiajalised kohustised	1 401 262	647 501	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 000 000	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	4 000 000	0	
Kokku kohustised	5 401 262	647 501	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 136	7 136	14
Ülekurss	538 150	538 150	
Kohustuslik reservkapital	499	499	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 333 835	4 513 276	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 450 675	-179 441	
Kokku omakapital	6 330 295	4 879 620	
Kokku kohustised ja omakapital	11 731 557	5 527 121	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	6 286 179	4 115 740	15
Muud äritulud	424 374	444 764	16
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	196 427	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 832 613	-1 377 430	17
Mitmesugused tegevuskulud	-1 005 159	-986 157	18
Tööjõukulud	-2 400 332	-2 159 112	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-189 840	-214 621	6,7
Muud ärikulud	-43 225	-35 661	20
Ärikasum (kahjum)	1 435 811	-212 477	
Intressitulud	90 609	33 036	22
Intressikulud	-75 745	0	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 450 675	-179 441	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 450 675	-179 441	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 435 811	-212 477	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	189 840	214 621	6,7
Muud korrigeerimised	2 333	1 119	6
Kokku korrigeerimised	192 173	215 740	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-836 679	-80 668	3
Varude muutus	152 264	260 219	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	742 750	-259 882	9
Kokku rahavood äritegevusest	1 686 319	-77 068	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-5 452 339	-343 931	6,7
Laekunud intressid	90 609	33 036	22
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 361 730	-310 895	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 000 000	0	8
Makstud intressid	-64 734	0	21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 935 266	0	
Kokku rahavood	259 855	-387 963	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 128 442	2 516 405	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	259 855	-387 963	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 388 297	2 128 442	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2022	7 136	538 150	499	4 513 276	5 059 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-179 441	-179 441
31.12.2023	7 136	538 150	499	4 333 835	4 879 620
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 450 675	1 450 675
31.12.2024	7 136	538 150	499	5 784 510	6 330 295

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

osaühing TBD Pharmatech 2024. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

osaühing TBD Pharmatech kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- raha;
- lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid.

Finantskohustis on lepinguline kohustis tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid.

Finantsvarad ja finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse sularaha kassas ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse aruandepäeval ümber eurodesse aruandepäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäolistest nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varude soetusmaksumuse kulusse kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodi rakendamisel loetakse iga üksiku objekti soetusmaksumuseks perioodi algjäägi soetusmaksumuse ja perioodi jooksul soetatud objektide soetusmaksumuste kaalutud keskmist.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

A.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 4000 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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.

B.IMMATERIAALNE PÕHIVARA

Immateriaalset vara (arendusväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara on ettevõtte poolt määratud kasuliku elueaga varaks.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal aruandepäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 4000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10
Muu põhivara	5-10
Immateriaalne põhivara	10

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.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustised võetakse arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustistelt intressikulu arvestamisel kasutatakse finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

osaühing TBD Pharmatech kajastab tegevuse sihtfinantseerimist tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Varade soetamiseks saadud sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna samadel tingimustel nagu tegevuse sihtfinantseerimist.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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 pärast teenuse osutamist, arve esitamise kuupäeval.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodis, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Kuni 31.12.2024 sai rakendada 14% (14/86) soodusmaksumäära regulaarselt väljamakstavatele dividenditele. Soodusmääraga maksustati dividendid, mille suurus oli 1/3 kolme viimase kalendriaasta jaotatud kasumist. Kui soodusmääraga maksustatud dividendisaajaks oli füüsiline isik, rakendati täiendavalt 7% tulumaksu kinnipidamist. Juhul, kui äriühing ei olnud eelnevatel aastatel dividende välja maksnud, siis kehtis 2024. aastal väljamakstavatele dividendile maksumäär 25% (20/80).

Alates 1. jaanuarist 2025 maksustatakse dividendid üksnes tulumaksumääraga 22/78.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena 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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Osaühing TBD Pharmatech seotud osapoolteks on:

- tegevjuhtkond, omanikud ja osanikettevõtted ja nendega seotud ettevõtted;
- eelpool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Sularaha kassas	19 275	19 275
Arvelduskontod	2 369 022	2 109 167
Kokku raha	2 388 297	2 128 442

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 693 184	1 693 184	
Ostjatelt laekumata arved	1 693 184	1 693 184	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	155 926	155 926	5
Muud nõuded	88 831	88 831	
Viitlaekumised	88 831	88 831	
Ettemaksed	32 456	32 456	
Tulevaste perioodide kulud	27 041	27 041	
Muud makstud ettemaksed	5 415	5 415	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 970 397	1 970 397	
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 001 561	1 001 561	
Ostjatelt laekumata arved	1 006 398	1 006 398	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 837	-4 837	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	86 235	86 235	5
Ettemaksed	45 922	45 922	
Tulevaste perioodide kulud	31 670	31 670	
Muud makstud ettemaksed	14 252	14 252	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 133 718	1 133 718	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tooraine ja materjal	455 074	542 385
Ettemaksed varude eest	0	64 953
Kokku varud	455 074	607 338

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	36
Käibemaks	92 001	0	34 789	0
Üksikisiku tulumaks	0	58 322	0	53 775
Erisoodustuse tulumaks	0	64	0	0
Sotsiaalmaks	0	97 651	0	94 831
Kohustuslik kogumispension	0	5 304	0	4 516
Töötuskindlustusmaksed	0	6 445	0	6 551
Ettemaksukonto jääk	63 925		51 446	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	155 926	167 786	86 235	159 709

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2022							
Soetusmaksumus	466 636	1 053 359	50 192	416 895	0	416 895	1 987 082
Akumuleeritud kulum	0	-573 817	-24 608	0	0	0	-598 425
Jääkmaksumus	466 636	479 542	25 584	416 895	0	416 895	1 388 657
Ostud ja parendused	0	83 723	600	255 389	0	255 389	339 712
Amortisatsioonikulu	0	-176 870	-8 933	0	0	0	-185 803
Muud muutused	0	-812	-307	0	0	0	-1 119
31.12.2023							
Soetusmaksumus	466 636	1 133 834	46 783	672 284	0	672 284	2 319 537
Akumuleeritud kulum	0	-748 251	-29 839	0	0	0	-778 090
Jääkmaksumus	466 636	385 583	16 944	672 284	0	672 284	1 541 447
Ostud ja parendused	0	103 779	0	4 470 778	681 355	5 152 133	5 255 912
Amortisatsioonikulu	0	-156 538	-7 002	0	0	0	-163 540
Muud muutused	0	-2 333	0	0	0	0	-2 333
31.12.2024							
Soetusmaksumus	466 636	1 233 297	41 040	5 143 062	681 355	5 824 417	7 565 390
Akumuleeritud kulum	0	-902 806	-31 098	0	0	0	-933 904
Jääkmaksumus	466 636	330 491	9 942	5 143 062	681 355	5 824 417	6 631 486

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad
(eurodes)

			Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2022			
Soetusmaksumus	532 818	0	532 818
Akumuleeritud kulum	-392 043	0	-392 043
Jääkmaksumus	140 775	0	140 775
Ostud ja parendused	4 219	0	4 219
Amortisatsioonikulu	-28 818	0	-28 818
31.12.2023			
Soetusmaksumus	537 037	0	537 037
Akumuleeritud kulum	-420 861	0	-420 861
Jääkmaksumus	116 176	0	116 176
Ostud ja parendused	0	196 427	196 427
Amortisatsioonikulu	-26 300	0	-26 300
31.12.2024			
Soetusmaksumus	537 037	196 427	733 464
Akumuleeritud kulum	-447 161	0	-447 161
Jääkmaksumus	89 876	196 427	286 303

Lisa 8 Laenukohustised
(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Tootmishoone ehituslaen	4 000 000	0	888 889	3 111 111	3,25%	EUR	31.12.2043
Pikaajalised laenud kokku	4 000 000	0	888 889	3 111 111			
Laenukohustised kokku	4 000 000	0	888 889	3 111 111			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2024	
Maa	466 636	
Ehitised	5 143 062	
Kokku	5 609 698	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	644 674	644 674	
Võlad töövõtjatele	124 636	124 636	10
Maksuvõlad	167 786	167 786	5
Muud võlad	11 011	11 011	
Intressivõlad	11 011	11 011	
Saadud ettemaksed	306 868	306 868	
Tulevaste perioodide tulud	306 868	306 868	
Töötajatele väljamaksmata kulud	1 219	1 219	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 256 194	1 256 194	

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	286 211	286 211	
Võlad töövõtjatele	117 870	117 870	10
Maksuvõlad	159 709	159 709	5
Saadud ettemaksed	82 500	82 500	
Tulevaste perioodide tulud	82 500	82 500	
Töötajatele väljamaksmata kulud	1 211	1 211	
Kokku võlad ja ettemaksed	647 501	647 501	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele
(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Töötasude kohustis	104 490	96 721
Puhkusetasude kohustis	20 146	21 149
Kokku võlad töövõtjatele	124 636	117 870

Lisa 11 Eraldised
(eurodes)

	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2024
Kokku eraldised	145 068	145 068
Sealhulgas:		
Lühiajalised	145 068	145 068
Muud eraldised	145 068	145 068

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 511 918	3 467 068
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 272 592	866 767
Kokku tingimuslikud kohustised	5 784 510	4 333 835

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2024 moodustas 5 784 510 eurot. Dividendide väljamaksmisel osanikele kaasneb tulumaksukulu 22/78 netodividendidena väljamakstavalt summalt.

Seega on aruandepäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumit osanikele võimalik dividendidena välja maksta 4 511 918 eurot ning sellega kaasneb dividendide tulumaks summas 1 272 592 eurot.

Lisa 13 Sihtfinantseerimine (eurodes)

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023
			Nõuded
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
EU48695*	-113 092	113 092	0
RE.5.02.22-0183**	-159 538	159 538	0
ER30***	-21 007	21 007	0
RE.5.04.22-0142****	-141 241	141 241	0
EE-LV00007*****	-4 800	4 800	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-439 678	439 678	0
Kokku sihtfinantseerimine	-439 678	439 678	0
	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2024
			Nõuded
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
EU48695*	-81 597	81 597	0
RE.5.02.22-0183**	-17 387	17 387	0
EE-LV0000*****	-173 401	262 232	-88 831
RE.5.04.23-0268*****	-39 524	39 524	0
TA töötaja toetused	-21 954	21 954	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-333 863	422 694	-88 831
Kokku sihtfinantseerimine	-333 863	422 694	-88 831

- * Competence Centre on Health Technologies (CCHT)
- ** A breakthrough technology for dental root canal treatments to save teeth (EndoSolution)
- ***Novel lignin-based plastics for sustainable polymer industry (BioStyrene)
- ****Butorfanooltartraadi arendus (Butorfanool)
- *****Drug Development - PharmaBoost (PharmaBoost)
- *****Small molecule novel drug ingredients lab

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	7 136	7 136
Osade arv (tk)	2	2
Põhikirja kohaselt on osaühing TBD Pharmatech miinimumkapital 5 000 eurot ja maksimumkapital 20 000 eurot. Ettevõtte omanikuks on 70%-lise osalusega Keminvent OÜ ja 30% -lise osalusega SEAL Investments B.V. Seisuga 31.12.2024 moodustas ettevõtte osakapital kahest osast, nimiväärtusega 4 995 eurot ja 2 141 eurot. Aruandeaastal osanikele dividende väljakuulutatud ja väljamakstud ei ole.		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	136 179	46 209
Eesti	498 605	401 576
Läti	48 822	40 244
Saksamaa	457 809	80 163
Holland	4 210 385	2 816 573
Rootsi	3 488	142 708
Prantsusmaa	8 180	22 566
Hispaania	41 303	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 404 771	3 550 039
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Iisrael	58 224	68 361
Šveits	247 866	227 540
India	575 318	269 800
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	881 408	565 701
Kokku müügitulu	6 286 179	4 115 740
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Põhifarmaatsiatoodete tootmine (21101)	6 284 077	4 113 616
Metallijäätmete müük (46871)	2 102	2 124
Kokku müügitulu	6 286 179	4 115 740

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	422 694	439 678	13
Kasum valuutakursi muutustest	0	393	
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 674	4 662	
Muud	6	31	
Kokku muud äritulud	424 374	444 764	

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Tooraine ja materjal	-1 664 583	-1 110 303
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-168 030	-267 127
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 832 613	-1 377 430

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	-164 511	-156 255
Mitmesugused bürookulud	-47 611	-82 259
Lähetuskulud	-67 389	-66 335
Koolituskulud	-23 369	-11 702
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-4 837
Transpordikulud	-43 588	-44 531
Ostetud teenused	-290 363	-273 446
Kommunaalkulud	-139 197	-131 251
Laboritarvikud	-149 705	-135 197
Ruumide ümberehitus, sisustus	-11 464	-31 114
Majapidamis-, kaitsevahendid	-47 876	-34 163
Muud	-20 086	-15 067
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 005 159	-986 157

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Palgakulu	-1 687 133	-1 613 716	
Sotsiaalmaksud	-569 133	-545 773	
Puhkusereserv	1 002	377	
Juhtkonna boonused	-145 068	0	11
Kokku tööjõukulud	-2 400 332	-2 159 112	
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	58	58	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	56	57	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	1	

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Kahjum valuutakursi muutustest	-1 828	-1 488	
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-13	
Vastuvõtukulud ja kingitused	-29 041	-31 585	
Annetused	0	-50	
Riigilõivud	-10 023	-1 406	
Muud	-2 333	-1 119	6
Kokku muud ärikulud	-43 225	-35 661	

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2024	2023
Intressikulu laenudelt	75 745	0
Kokku intressikulud	75 745	0

Lisa 22 Intressitulud

(eurodes)

	2024	2023
Intressitulu hoiustelt	90 609	33 036
Kokku intressitulud	90 609	33 036

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 571	16 495	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 571	16 495	

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Laenukohustised			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000 000	0	8
Kokku laenukohustised	4 000 000	0	

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000 000	4 000 000	75 745	8,21
Kokku laenukohustised	4 000 000	4 000 000	75 745	

MÜÜDUD	2024		2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	284 694	0	378 754	0
Kokku müüdud	284 694	0	378 754	0

OSTETUD	2024		2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	293 943	0	356 576
Kokku ostetud	0	293 943	0	356 576

ANTUD GARANTIID/TAGATISED		
	31.12.2024	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 500 000	31.12.2043
Kokku antud garantiid/tagatised	5 500 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	246 697	122 546

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2025

osaühing TBD Pharmatech (registrikood: 11204964) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS TASA	Juhatuse liige	16.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing TBD Pharmatech osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud osaühing TBD Pharmatech (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2024 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2024 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja 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 raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide 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 arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna 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 asjakohane, 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.

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 arvamust. 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 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 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 arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistide 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 alusprintsipi 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/

Ülle Lindmets

Vandeaudiitori number 408

AUDIITORBÜROO ELSS OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51014

17.06.2025

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing TBD Pharmatech (registrikood: 11204964) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
Ülle Lindmets	Vandeaudiitor	17.06.2025

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 333 835
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 450 675
Kokku	5 784 510

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põhifarmaatsiatoodete tootmine	21101	EMTAK 2025	6284077	99.97%	Jah
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46871	EMTAK 2025	2102	0.03%	Ei