

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

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	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Eraldised	14
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 11 Aktsiakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Muud ärikulud	18
Lisa 18 Intressikulud	18
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 20 Seotud osapooled	19
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.

2024. aastal andsime sisse 1 MRP taotluse vastastikusele tunnustamisele Euroopa Liidus, protseduurid on tänaseks edukalt lõpetatud.

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.

2024. aastal oli töötajate keskmine arv 169. Aruandeaastal arvestati töötajatele tasusid 4 381 179 eurot.

Peamised finantssuhtarvud (eurodes)

	2024	2023
Müügitulu	25 524 805	33 356 007
Puhaskasum	-5 602 157	-3 121 675
Tegevustulukus (<i>puhaskasum/müügitulu</i>)	-21,9%	-9,4%
Kohustised	14 871 429	7 801 456
Koguvamad	24 415 825	22 948 009
Võlakordaja (<i>kohustised/koguvamad</i>)	60,9%	34,0%
Lühiajalised kohustised	14 871 429	5 584 242
Käibevara	19 242 436	15 229 198
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (<i>käibevara/lühiajalised kohustised</i>)	1,3	2,7

Bastianes Meinardus Gerardus Eilers
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss
(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	26 224	21 915	2
Nõuded ja ettemaksed	2 235 173	169 865	3
Varud	16 981 039	15 037 418	4
Kokku käibevarad	19 242 436	15 229 198	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	2 061 661	3
Materiaalsed põhivarad	5 173 389	5 657 150	6
Kokku põhivarad	5 173 389	7 718 811	
Kokku varad	24 415 825	22 948 009	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 415 498	7
Võlad ja ettemaksed	14 871 429	4 168 744	8
Kokku lühiajalised kohustised	14 871 429	5 584 242	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	2 217 214	8
Kokku pikaajalised kohustised	0	2 217 214	
Kokku kohustised	14 871 429	7 801 456	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	64 000	64 000	11
Kohustuslik reservkapital	6 400	6 400	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 076 153	18 197 828	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 602 157	-3 121 675	
Kokku omakapital	9 544 396	15 146 553	
Kokku kohustised ja omakapital	24 415 825	22 948 009	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	25 524 805	33 356 007	12
Muud äritulud	43 211	400	13
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	298 422	73 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 395 277	-26 313 673	14
Mitmesugused tegevuskulud	-3 892 914	-3 307 850	15
Tööjõukulud	-5 832 731	-4 993 261	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 250 115	-1 289 430	6
Muud ärikulud	-9 487	-547 690	17
Ärikasum (kahjum)	-5 514 086	-3 022 497	
Intressikulud	-86 654	-95 817	18
Muud finantstulud ja -kulud	-1 417	-3 361	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 602 157	-3 121 675	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 602 157	-3 121 675	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 514 086	-3 022 497	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 250 115	1 289 430	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-23 385	-400	
Muud korrigeerimised	0	-2 100	
Kokku korrigeerimised	1 226 730	1 286 930	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 647	2 126 663	3
Varude muutus	-1 943 621	2 402 518	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	8 488 669	-1 611 776	8
Makstud intressid	-89 852	-95 113	
Kokku rahavood äritegevusest	2 164 193	1 086 725	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-815 969	-560 908	6
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	73 000	400	6
Laekunud intressid	0	7	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-742 969	-560 501	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-212 887	-232 240	7
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 202 611	-289 940	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 415 498	-522 180	
Kokku rahavood	5 726	4 044	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 915	19 132	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 726	4 044	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 417	-1 261	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 224	21 915	2

Omakapitali muutuste aruanne
(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-5 602 157	-5 602 157
31.12.2024	64 000	6 400	9 473 996	9 544 396

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Interchemie Werken De Adelaar Eesti AS 2024. 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.

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 2024 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 kulusde 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 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 kajastatakse aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, 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 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, 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 intressimäära.

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 22% tulumaksumääraga brutosumma pealt. 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.

Alates 1. jaanuarist 2025 kaotatakse regulaarselt jaotatud dividendide 14%-line vähendatud maksumäär ja kõik kasumijaotused maksustatakse 22/78 määraga.

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

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Arvelduskontod pankades EUR	9 572	0
Arvelduskontod pankades USD	15 545	20 614
Kassa	1 107	1 301
Kokku raha	26 224	21 915

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 257	2 257	0	
Ostjatelt laekumata arved	260 979	260 979	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-258 722	-258 722	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	137 624	137 624	0	5
Muud nõuded	5 969	5 969	0	
Viitlaekumised	5 969	5 969	0	
Ettemaksed	27 662	27 662	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 024	3 024	0	
Muud makstud ettemaksed	24 638	24 638	0	
Muud nõuded	2 061 661	2 061 661	0	20
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 235 173	2 235 173	0	

	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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tooraine ja materjal	11 038 661	9 450 376
Valmistoodang	5 883 738	6 394 958
Müügiks ostetud kaubad	0	4 128
Ettemaksed varude eest	1 173 140	1 246 502
Ettemaksed hankijatele	118 765	77 889
Kaubad teel	1 054 375	1 168 613
Varude allahindlus	-1 114 500	-2 058 546
Kokku varud	16 981 039	15 037 418

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	135 904	0	135 117	0
Üksikisiku tulumaks	0	145 549	0	146 927
Erisoodustuse tulumaks	169	4 297	0	2 802
Sotsiaalmaks	279	255 427	0	265 612
Kohustuslik kogumispension	0	7 365	0	6 804
Töötuskindlustusmaksed	0	17 461	0	17 990
Ettemaksukonto jääk	1 272		1 191	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	137 624	430 099	136 308	440 135

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2023								
Soetusmaksumus	4 026 450	301 782	347 960	11 476 842	12 126 584	1 250 971	1 644 994	19 048 999
Akumuleeritud kulum	-2 760 416	-261 710	-306 390	-8 931 792	-9 499 892	-1 131 540	0	-13 391 848
Jääkmaksumus	1 266 034	40 072	41 570	2 545 050	2 626 692	119 431	1 644 994	5 657 151
Ostud ja parendused	0	8 900	18 372	516 959	544 231	128 492	143 246	815 969
Amortisatsioonikulu	-253 216	-16 089	-24 059	-893 224	-933 372	-63 527	0	-1 250 115
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	-49 616	-49 616	0	0	-49 616
31.12.2024								
Soetusmaksumus	4 026 450	310 682	366 332	11 399 688	12 076 702	1 379 463	1 788 240	19 270 855
Akumuleeritud kulum	-3 013 632	-277 799	-330 449	-9 280 519	-9 888 767	-1 195 067	0	-14 097 466
Jääkmaksumus	1 012 818	32 883	35 883	2 119 169	2 187 935	184 396	1 788 240	5 173 389

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2024
Masinad ja seadmed	73 000
Muud masinad ja seadmed	73 000
Kokku	73 000

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud 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					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2024	31.12.2023
Ehitised	0	1 229 002
Kokku	0	1 229 002

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

31.12.2024.a. seisuga ettevõttel laenukohustusi ei ole.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	516 379	516 379		
Võlad töövõtjatele	297 066	297 066		
Võlad seotud osapooltele	11 277 421	11 277 421		20
Maksuvõlad	430 099	430 099		5
Muud võlad	133 250	133 250		
Muud viitvõlad	133 250	133 250		
Muud kreditoorsed võlad	2 217 214	2 217 214		20
Kokku võlad ja ettemaksed	14 871 429	14 871 429		

	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	

Lisa 9 Eraldised (eurodes)

	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

Aruandeaastal uusi eraldisi pole moodustatud.

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	7 389 717	12 060 923
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 084 279	3 015 230
Kokku tingimuslikud kohustised	9 473 996	15 076 153

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Aktsiakapital	64 000	64 000
Aktsiate arv (tk)	100	100
Aktsiate nimiväärtus	640	640

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	84 927	97 216
Holland	24 752 336	28 976 540
Leedu	102 796	46 331
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	14 355	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 954 414	29 120 087
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	2 977 416
Ukraina	570 391	958 527
Türgi	0	278 427
Hiina	0	21 550
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	570 391	4 235 920
Kokku müügitulu	25 524 805	33 356 007
Müügitulu tegevusalade lõikes		
21201 - Ravimite jm. farmaatsiatoodete tootmine	22 357 242	30 322 813
10911 - Valmissööda tootmine loomakasvatusele	117 928	177 498
46191 - Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	2 725 635	2 548 546
86902- Meditsiinilaborite tegevus	0	8 010
20411 - Seebi, pesemis-, puhastusvahendite tootmine	0	728
52291- Veoste ekspedeerimine	19 300	30 555
70221 - Ärinõustamine jm. juhtimisalane nõustamine	304 240	220 836
Muud	460	47 021
Kokku müügitulu	25 524 805	33 356 007

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2024	2023
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	23 386	400
Kasum valuutakursi muutustest	16 524	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	600	0
Muud	2 701	0
Kokku muud äritulud	43 211	400

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

	2024	2023
Tooraine ja materjal	15 694 357	22 327 657
Varude allahindlus ja mahakandmine	608 879	380 675
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 229 204	1 908 498
Transpordikulud	975 503	974 107
Muud tootmiskulud	887 334	722 736
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	20 395 277	26 313 673

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud
(eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	428 745	353 205
Energia	448 262	545 024
Elektrienergia	284 322	309 684
Soojusenergia	163 940	235 340
Veevarustusteenused	88 335	165 308
Mitmesugused bürookulud	256 406	200 118
Uurimis- ja arengukulud	58 242	88 491
Lähetuskulud	52 183	65 952
Koolituskulud	10 289	8 487
Riiklikud ja kohalikud maksud	115 704	58 833
IT kulud	128 210	139 041
Sõidukitega seotud kulud	110 140	82 409
Turundus- ja reklaamikulud	300 000	300 000
Tootmisseadmete seonduvad kulud	412 484	464 599
Ehitus- ja korrashoiutööd	219 589	114 281
Juriidilised kulud, riigilõivud	1 074 788	439 928
Töötajate terviseedendamise kulud	62 330	64 944
Auditikulud	12 100	45 050
Muud	115 107	172 180
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 892 914	3 307 850

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	4 381 179	3 747 692
Sotsiaalmaksud	1 451 552	1 245 569
Kokku tööjõukulud	5 832 731	4 993 261
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	171	159
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	169	158
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	1

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2024	2023
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	7 186	0
Kahjum valuutakursi muutustest	0	318 358
Trahvid, viivised ja hüvitised	676	118
Muud	1 625	229 214
Kokku muud ärikulud	9 487	547 690

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2024	2023
Intressikulu laenudelt	86 400	95 817
Muud intressikulud	254	0
Kokku intressikulud	86 654	95 817

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2024	2023
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 417	-1 261
Lepingutasu	0	-2 100
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 417	-3 361

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	MACO INVESTMENTS B.V.
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Holland

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
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	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 069 961	2 069 961	
Võlad ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	11 252 421	2 492 180	8
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 242 214	2 242 214	8
Kokku võlad ja ettemaksed	13 494 635	4 734 394	

MÜÜDUD	2024		2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	24 459 143	293 193	28 731 710	251 391
Kokku müüdnud	24 459 143	293 193	28 731 710	251 391

OSTETUD	2024		2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 192 974	83 216	5 330 406	401 143
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		300 000		300 000
Kokku ostetud	4 192 974	383 216	5 330 406	701 143

SAADUD GARANTIID/TAGATISED			
	31.12.2024		31.12.2023
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		850 000	850 000
Kokku saadud garantiid/tagatised		850 000	850 000

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast bilansipäeva 31.12.2024 on lõppenud kohtuvaidlused Eesti Farmaatsiagrupp OÜ-ga. Sellega seoses on pikaajaline nõue summas 2 061 661 eurot ja pikaajaline viitvõlg summas 2 217 214 eurot hinnatud lühiajalisteks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2025

Interchemie Werken De Adelaar Eesti aktsiaselts (registrikood: 10009120) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BASTIANES MEINARDUS GERARDUS EILERS	Management board member	25.06.2025

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 2024 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 2024 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

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 lahkneb 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 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 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 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/
Mati Nõmmiste

Vandeaudiitor nr 178
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn
25. juuni 2025

Audiitorite digitaalallkirjad

Interchemie Werken De Adelaar Eesti aktsiaselts (registrikood: 10009120) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	25.06.2025

Kahjumi katmise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 076 153
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 602 157
Kokku	9 473 996
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 473 996
Kokku	9 473 996

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ravimpreparaatide tootmine	21201	EMTAK 2025	22357241	87.59%	Jah
Spetsialiseerimata hulgimüügi vahendusteenus	46191	EMTAK 2025	2725635	10.68%	Ei
Äri- ja muu juhtimiselane nõustamine	70201	EMTAK 2025	304240	1.19%	Ei
Valmissööda tootmine loomakasvatusele	10911	EMTAK 2025	117927	0.46%	Ei