

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: BiotaP OÜ

registrikood: 11401239

tänav a nimi, maja number: Akadeemia tee 15A

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12618

telefon: +372 680 3030

faks: +372 680 3031

e-posti aadress: info@biotapristine.com

veebilehe aadress: www.biotapristine.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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

2007. aastal Tallinnas loodud BiotaP OÜ peamine tegevusala on teadus- ja arendustegevus eesmärgiga töötada välja ja rakendada uudne keskkonnaseisundi mikrobioloogilise testimise platvorm (EMTAK 72191). BiotaP OÜ kiire areng lähtub ettevõtte keskkonnauuringute-, genoomika- ja molekulaarbioloogia-alastest võtmekompetentsidest.

BiotaP OÜ pakub teenusena metagneoomiliste analüüside väljatöötamist, teostamist ja tulemuste tõlgendamist ning seotud andmebaaside loomist, haldamist nii riiklikele institutsioonidele, eraisikutele, teadus- ja haridusasutustele kui ka eraettevõtjatele. Metagenoomse lähenemise aluseks on kaasaegsed teadmised keskkonnas vabalt või sümbioosis kõrgemate organismidega elavate mikroorganismide hiiglasliku liigirikkuse ja mitmekesisuse kohta. BiotaP OÜ on esimene metagenoomseid testsüsteeme arendav firma nii Eestis kui ka Euroopas, seetõttu on ettevõtte ambitsioonikas plaan haarata oluline osa keskkonnaseire turust nii Eestis, Euroopas kui ka mujal maailmas nii test-süsteemide tootjana kui ka analüüside sooritajana.

BiotaP OÜ missiooniks on pakkuda maailmale keskkondade hindamise efektiivseid lahendusi võimalikult ülevaatlilikult, samas täpselt ning kiiresti, luues sellega paremad võimalused kaitsta elu Maal inimese enda tegevuse destruktivsete mõjude eest ja säilitada Maa järgnevatel põlvkondadel.

BiotaP OÜ visiooni kohaselt saab nii looduslike, inimtekkeliste kui ka meditsiinilise tähendusega keskkondade olukorra seireks täpseimat ning kiireimat informatsiooni, kui tuvastada metagenoomi iseloomustades mikro-organismide mitmekesisust, liigirikkust ning arvukust antud keskkondades.

2010 a viidi EASI toetusel edukalt ellu projekt " USA turu uuringute teostamine ja ettevõtte nõustamine ning juhtkonna koolitamine seoses uuele turule sisenemise ettevalmistamisega ning lõpetati teadus- ja arendusprojekt „Keskkonnaseire metagenoomse platvormi arendus“. Meetme „Katse- ja pooltööstuslike laborite infrastruktuuri investeeringute toetamine (2007-2013)“ abil alustati projekti „BiotaP OÜ Katselabori Infrastruktuur“, tänu millele sisustati kaasaegse tehnoloogiaga spetsiaalselt metagenoomika labori jaoks kavandatud 296 m² suurune pind. Uus laboratoorium alustas tööd septembris 2010.

Müügitulu kasvas 2011 aastal 37,3%. Planeeritud kahjumist moodustas 2011 aasta tegelik kahjum 52 %.

2012 aastaks on planeeritud katselaboratooriumi jooksvasse kasumisse jõudmine läbi uute teenuste pakkumise uutele koostööpartneritele.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu (eurodes)	251 842	186 446
Puhaskasum (eurodes)	-141 031	-359 815
Puhasrentaablus	-41%	-109,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,35	0,75
ROA	-41,26%	-70,17%
ROE	-132,67%	-145,48%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/tulud kokku*100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100
- ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 809	47 209	
Nõuded ja ettemaksed	37 608	33 004	2, 3
Varud	12 342	14 284	5
Kokku käibevara	62 759	94 497	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 675	0	4
Materiaalne põhivara	251 166	377 340	6
Immateriaalne põhivara	26 174	40 922	7
Kokku põhivara	279 015	418 262	
Kokku varad	341 774	512 759	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	96 241	40 860	9
Sihtfinantseerimine	85 335	85 335	10
Kokku lühiajalised kohustused	181 576	126 195	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	53 898	139 233	10
Kokku pikaajalised kohustused	53 898	139 233	
Kokku kohustused	235 474	265 428	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 113	5 113	11
Ülekurss	242 218	597 444	11
Kohustuslik reservkapital	0	511	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	4 078	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-141 031	-359 815	
Kokku omakapital	106 300	247 331	
Kokku kohustused ja omakapital	341 774	512 759	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	251 842	186 446	12
Muud äritulud	91 944	142 832	10, 13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-168 989	-311 830	14
Mitmesugused tegevuskulud	-48 024	-78 391	
Tööjõukulud	-103 201	-177 712	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-159 430	-119 429	6, 7
Muud ärikulud	-4 021	-852	
Ärikasum (kahjum)	-139 879	-358 936	
Finantstulud ja -kulud	-1 152	-879	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-141 031	-359 815	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-141 031	-359 815	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-139 879	-358 936	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	159 430	119 429	6, 7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 500	0	6
Kokku korrigeerimised	160 930	119 429	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 604	-14 607	
Varude muutus	1 942	-2 368	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-29 954	206 373	
Kokku rahavood äritegevusest	-11 565	-50 109	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-24 007	-490 255	6, 7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 000	0	6
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 675	0	4
Laekunud intressid	28	231	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-21 654	-490 024	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-652	
Makstud intressid	-1 181	-1 050	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	300 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 181	298 298	
Kokku rahavood	-34 400	-241 835	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	47 209	289 044	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-34 400	-241 835	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 809	47 209	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	300 000	0	256	4 334	307 146
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-359 815	-359 815
Emiteeritud osakapital	2 556	-300 000	597 444	0	0	300 000
Muutused reservides	0	0	0	256	-256	0
Muud muutused omakapitalis	1	0	0	-1	0	0
31.12.2010	5 113	0	597 444	511	-355 737	247 331
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-141 031	-141 031
Muutused reservides	0	0	-355 226	-511	355 736	-1
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0	1	1
31.12.2011	5 113	0	242 218	0	-141 031	106 300

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ BiotaP 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ BiotaP kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2011 ühines Eesti Vabariik eurotooniga ja eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris äriühing alates 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 ja järgnevate majandusaastate finantsaruanded koostatakse eurodes. Konverteerimine eurodesse toimus ametliku kursiga 15.6466 EEK/EUR.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Kooskõlas raamatupidamise seaduse paragrahviga 29 ei pea BiotaP OÜ konsolideeritud aruandeid koostama. Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeeringud tütaretevõtetes kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu bilansilise väärtuse võimaliku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib emaettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna. Tütaretevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütaretevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist BiotaP OÜ poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 20-33%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-33%

Amortisatsiooni arvutamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, 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.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Arendusväljaminekud 33%
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20-33%

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnunud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Arendusväljaminekud

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerivad tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks, ettevõtte suudab kasutada või müüa loodavat vara ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4
Infotehnoloogia seadmed	3
Labori sisustus	5
Arendusväljaminekud	3

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

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

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

Finantskohustus 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil. Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on: sidusettevõtted, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustati kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse puhaskasumi eraldistest. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	34 112	40	
Ostjatelt laekumata arved	34 112	40	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	16 880	3
Ettemaksed	3 496	4 643	8
Nõuded sihtfinantseerimisest	0	11 441	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 608	33 004	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	231	0	241
Käibemaks	0	9 845	8 212	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 324	0	1 169
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	77
Sotsiaalmaks	0	3 895	0	3 908
Kohustuslik kogumispension	0	116	0	111
Töötuskindlustusmaksed	0	240	0	156
Intress	0	11	0	0
Ettemaksukonto jääk	0		8 668	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	15 662	16 880	5 662

Võlad ja ettemaksed vt. lisa 2 ja 9.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Gene Forensics OÜ	67	20.09.2011	1 675

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	12 342	14 284
Kokku varud	12 342	14 284

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	10 649	404 640	415 289	48 566	463 855
Amortisatsioonikulu	-2 201	-71 620	-73 821	-12 694	-86 515
31.12.2010					
Soetusmaksumus	10 649	404 640	415 289	48 566	463 855
Akumuleeritud kulum	-2 201	-71 620	-73 821	-12 694	-86 515
Jääkmaksumus	8 448	333 020	341 468	35 872	377 340
Ostud ja parendused	1 149	0	1 149	0	1 149
Amortisatsioonikulu	-3 833	-114 256	-118 089	-3 734	-121 823
Müügid	0	-5 500	-5 500	0	-5 500
31.12.2011					
Soetusmaksumus	11 798	397 693	409 491	48 566	458 057
Akumuleeritud kulum	-6 034	-184 429	-190 463	-16 428	-206 891
Jääkmaksumus	5 764	213 264	219 028	32 138	251 166

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
--	------	------

Masinad ja seadmed	-5 500	0
Muud masinad ja seadmed	-5 500	0
Kokku	-5 500	0

Materiaalne põhivara on osaliselt soetatud sihtfinantseerimise teel. Vastav informatsioon sihtfinantseerimisest on esitatud lisas 10.

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	76 840	76 840
Akumuleeritud kulum	-29 404	-29 404
Jääkmaksumus	47 436	47 436
Ostud ja parendused	26 400	26 400
Amortisatsioonikulu	-32 914	-32 914
31.12.2010		
Soetusmaksumus	103 240	103 240
Akumuleeritud kulum	-62 318	-62 318
Jääkmaksumus	40 922	40 922
Ostud ja parendused	22 859	22 859
Amortisatsioonikulu	-37 607	-37 607
31.12.2011		
Jääkmaksumus	26 174	26 174

Immateriaalne põhivara on osaliselt soetatud sihtfinantseerimise teel. Vastav informatsioon sihtfinantseerimisest esitatud lisas 10.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	5 637	5 061
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010

12 kuu jooksul	4 607	4 449
1-5 aasta jooksul	9 190	14 985

Ettevõtte rentis kasutusrendi tingimustel sõiduki.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	58 307	28 050	
Võlad töövõtjatele	15 860	6 550	
Maksuvõlad	15 662	5 662	3
Muud võlad	6 412	598	
Muud viitvõlad	4 619	0	
Arveldused aruandvate isikutega	1 793	598	
Kokku võlad ja ettemaksed	96 241	40 860	

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tagastatud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Varade sihtfinantseerimine	48 027	233 786	0	-14 822	266 991
Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest	-33 205	0	0	-191 363	-224 568
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	14 822	233 786	0	-206 185	42 423
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Tegevuskulude finantseerimine	93 620	104 197	0	-108 849	88 968
Nõuded sihtfinantseerimisest	15 228	0	0	-3 787	11 441
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	108 848	104 197	0	-112 636	100 409
Kokku sihtfinantseerimine	123 670	337 983	0	-318 821	142 832

	31.12.2010	Saadud	Tagastatud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Varade sihtfinantseerimine	266 991	0	0	-42 423	224 568
Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest	-224 568	0	0	85 335	-139 233
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	42 423		0	42 912	85 335
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Tegevuskulude finantseerimine	88 968	18 250	-200	-100 409	6 609
Nõuded sihtfinantseerimisest	11 441	0	0	-11 441	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	100 409	18 250	-200	-111 850	6 609
Kokku sihtfinantseerimine	142 832	18 250	-200	-68 938	91 944

Ettevõtte on saanud toetust järgnevate EASI programmide raames:

1. Teadmiste ja oskuste arendamise toetus (2007-2013), USA turu uuringute teostamine ja ettevõtte nõustamine ning juhtkonna koolitamine seoses uuele turule sisenemise ettevalmistamisega, EU34496
2. Teadus- ja arendustegevuse projektide toetus (2004-2006), Keskkonnaseire metagenoomse platvormi arendus, eeluuring, EU27376 ja Keskkonnaseire metagenoomse platvormi arendus, EU27552
3. Teadus- ja arendustegevuse projektide toetus (2007-2013), Mikroobibioomide analüüs, EU29922
4. Katse- ja pooltööstuslike laborite infrastruktuuri investeeringute toetamine (2007-2013), Katselabori infrastruktuur, EU33963

Seisuga 31.12.2011 on kajastatud bilansis sihtfinantseerimise kohustus. Järgmistel perioodidel amortiseeritakse soetatud vara kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse vastavalt soetatud vara kasulikule elueale.

31.12.2011 sihtfinantseerimise lühiajaline kohustus 85335 eurot.

31.12.2011 sihtfinantseerimise pikaajaline kohustus 53898 eurot.

(seisuga 31.12.2010 oli sihtfinantseerimise kohustus summas 224568 eurot)

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	5 113	5 113
Osade arv (tk)	5	5
Osade nimiväärtused on: 1x 1790 eurot 2x 1227 eurot 1x 767 eurot 1x 102 eurot		

Osanikud otsustasid 12.04.2011:

Katta kahjumi Osaühingu eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt summas 4078 eurot ja Osaühingu reservkapitali arvelt summas 511 eurot, kokku summas 4589 eurot. Kuna Osaühingu kahjumi katmiseks ei piisa eeltoodud summast, otsustasid osanikud kasutada kahjumi katmiseks olemasolevat ülekursi summas 355 225 eurot.

Pärast ülalnimetatud kahjumi katmise toiminguid ei ole Osaühingul kahjumit ning ülekursi jääk on 242 218 eurot.

Teisendada osakapital eurodesse vähendades osanikele kuuluvate osade nimiväärtusi. Osaühingu põhikirja ja osakapitali muutmine tehakse vastavalt äriseadustiku paragrahvile 525². Kroonide eurodeks ümberarvestamine ei mõjuta osadega seotud õigusi ja osade nimiväärtuste suhet osakapitali. Osade nimiväärtuste ümberarvestamise tulemi ümardamisel ei ole õiguslikku tähendust. Pärast osakapitali vähendamise registrisse kandmist on Osaühingu osakapital 5 100 eurot. Aruande koostamise hetkel ei ole konverteerimine äriregistris kajastatud.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	251 842	183 446
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	3 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	251 842	186 446
Kokku müügitulu	251 842	186 446
Müügitulu tegevusalade lõikes		
72191Teadus-jaarendustegevusmuudeldoodus-jatehnikateadustevallas(EMTAK 2008)	251 842	186 446
Kokku müügitulu	251 842	186 446

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	91 944	142 832	10
Kokku muud äritulud	91 944	142 832	

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	34 290	120 107
Energia	2 161	1 554
Kütus	2 161	1 554
Ostutööd-ja teenused	132 475	189 780
Muud	63	389
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	168 989	311 830

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	79 280	134 358
Sotsiaalmaksud	23 921	43 354
Kokku tööjõukulud	103 201	177 712
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	88 747	5 000	64 064	11 696

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	37 740	65 101

Aruande digitaalallkirjad

BiotaP OÜ (registrikood: 11401239) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRLI SIPP KULLI	Juhatuse liige	05.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

BiotaP OÜ osanikele

Oleme auditeerinud BiotaP OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt BiotaP OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mart Nõmper

Vandeaudiitori number 499

Rödl & Partner Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 2

Roosikrantsi 2,

Tallinn 10119

05.04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

BiotaP OÜ (registrikood: 11401239) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÖMPER	Vandeaudiitor	05.04.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-141 031
Kokku	-141 031
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Ülekurss	
Kokku	

Osaüingu 2011. a majandusaasta aruande kohaselt oli Osaüingu aruandeaasta kahjum summas 141 031 (üks sada nelikümmend üks tuhat kolmkümmend üks) eurot. Osaüingu juhatuse ettepanek on katta aruandeaasta kahjum summas 141 031 eurot ülekursi 242 218 (kakssada nelikümmend kaks tuhat kakssada kaheksateist) eurot arvelt. Osaüingu nõukogu on juhatuse kahjumi katmise ettepaneku heaks kiitnud.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-141 031
Kokku	-141 031
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Ülekurss	
Kokku	

Osaüingu osanikud otsustasid 17.07.12 kinnitada Osaüingu juhatuse poolt tehtud kahjumi katmise ettepanek ja katta 2011. a aruandeaasta kahjum summas 141 031 (üks sada nelikümmend üks tuhat kolmkümmend üks) eurot ülekursi 242 218 (kakssada nelikümmend kaks tuhat kakssada kaheksateist) eurot arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	251842	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing LSventure	11357126	Kentmanni 18-42, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1600 EEK
Eesti Arengufond	74002233	Tornimäe 5, Tallinn, Harju maakond, Eesti	28000 EEK
Sirli Sipp Kulli	47511160318		12000 EEK
Osaühing Riistakast	11031067	Koidu tee 14, Kelvingi küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	19200 EEK
BIOINF OÜ	11359595	Põllu 28a-1, Tallinn, Harju maakond, Eesti	19200 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55535771
E-posti aadress	info@biotapristine.com