

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing TBD-Biodiscovery

registrikood: 11204964

tänavaga nimi ja maja number: Tiigi 61b

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50410

telefon: +372 7477001

faks: +372 7366099

e-posti aadress: atasa@biodiscovery.eu

veebilehe aadress: www.biodiscovery.eu

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 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Muud nõuded	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 16 Osakapital	19
Lisa 17 Müügitulu	19
Lisa 18 Muud äritulud	20
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 21 Tööjõukulud	20
Lisa 22 Muud ärikulud	21
Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 24 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

OÜ TBD-Biodiscovery tegevusvaldkonnaks on peenkeemia ja ravimitoimeainete sünteesiteenused ja väiketootmine. Ettevõtte peamiseks klientideks on keemia-, farmaatsia- ja biotehnoloogia ettevõtted Euroopas, aga ka Šveitsis ja Iisraelis.

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

TBD-Biodiscovery aruandeaasta müügitulu oli 1,15 miljonit eurot. Osaühingu põhisissetulekud tulid arendusteenuste osutamisest ning portfelli toodete müügist. 2015. aasta majandusaasta puhaskasumiks kujunes 101 120 eurot.

2016.a. on kavas jätkata arendusteenuste osutamisega ja toodete müügiga.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014	2013
Müügitulu	1 154 813	1 006 708	632 334
Puhaskasum	101 120	77 737	3 335
Käibevara	427 076	313 019	243 825
Lühiajalised kohustused	206 360	334 782	207 973
Omakapital	603 165	445 955	368 095
Varad	809 525	780 737	576 068
Tulu kasv	15%	59%	2%
Kasumi kasv	30%	2 231%	-98%
Puhasrentaabilus	9%	8%	1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,1	0,9	1,2
ROA	12%	10%	1%
ROE	17%	17%	1%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Tulu kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014) / müügitulu 2014 * 100

* Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015 – puhaskasum 2014) / puhaskasum 2014 * 100

* Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

* ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

* ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	43 739	28 862	2
Nõuded ja ettemaksed	383 337	284 157	3
Kokku käibevara	427 076	313 019	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 981	1 981	6
Materiaalne põhivara	67 895	78 246	8
Immateriaalne põhivara	312 573	387 491	9
Kokku põhivara	382 449	467 718	
Kokku varad	809 525	780 737	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	87 291	34 296	11
Võlad ja ettemaksed	119 069	300 486	12
Kokku lühiajalised kohustused	206 360	334 782	
Kokku kohustused	206 360	334 782	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 995	4 467	16
Ülekurs	84 041	28 479	
Kohustuslik reservkapital	463	463	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	412 546	334 809	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 120	77 737	
Kokku omakapital	603 165	445 955	
Kokku kohustused ja omakapital	809 525	780 737	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 154 813	1 006 708	17
Muud äritulud	58 601	128 045	18
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	1 119	173 578	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-382 555	-450 044	19
Mitmesugused tegevuskulud	-259 612	-315 270	20
Tööjõukulud	-355 908	-360 011	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-101 028	-89 258	8,9
Muud ärikulud	-7 505	-9 629	22
Kokku ärikasum (-kahjum)	107 925	84 119	
Intressikulud	-6 807	-9 881	
Muud finantstulud ja -kulud	2	3 499	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	101 120	77 737	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 120	77 737	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	107 925	84 119	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	101 028	89 258	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 570	0	18
Muud korrigeerimised	0	930	
Kokku korrigeerimised	99 458	90 188	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-99 180	42 483	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-66 332	72 136	
Laekunud intressid	2	3	23
Kokku rahavood äritegevusest	41 873	288 929	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 189	-219 133	8,9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 900	0	8
Laekunud intressid	0	6 688	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-56 092	0	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-72 381	-212 445	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	96 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-34 296	-161 262	
Arvelduskrediidi saldo muutus	87 291	0	11
Makstud intressid	-7 610	-7 727	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	123	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	45 385	-72 866	
Kokku rahavood	14 877	3 618	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 862	25 244	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 877	3 618	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43 739	28 862	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	4 344	28 479	463	334 809	368 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	77 737	77 737
Emiteeritud osakapital	123	0	0	0	123
31.12.2014	4 467	28 479	463	412 546	445 955
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	101 120	101 120
Emiteeritud osakapital	528	55 562	0	0	56 090
31.12.2015	4 995	84 041	463	513 666	603 165

Ülekurss on tekkinud 2009.a. ja 2015.a. osade müügist soetusmaksumusest kõrgema hinnaga.

Täpsem info osakapitali kohta on avaldatud lisas 16.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TBD-Biodiscovery 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ TBD-Biodiscovery 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.

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid.

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

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantsinvesteeringud ehk muud aktsiad kajastatakse soetusmaksumuses.

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 ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 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.

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 bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu põhivara	3-5
Immateriaalne põhivara	10

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

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

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

Sihtfinantseerimine

OÜ TBD-Biodiscovery 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 kohustusena.

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 lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu 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. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, 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 ärioludele otsustele. OÜ TBD-Biodiscovery seotud osapoolteks on:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 000	1 000
Arvelduskontod	42 739	27 862
Kokku raha	43 739	28 862

Välisvaluuta pangakonto jääk on hinnatud bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikahjumid on esitatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	154 878	154 878	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	240 162	240 162	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-85 284	-85 284	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 076	11 076	0	0	5
Muud nõuded	214 575	214 575	0	0	7
Laenunõuded	202 000	202 000	0	0	
Intressinõuded	12 575	12 575	0	0	
Ettemaksed	2 808	2 808	0	0	
Muud makstud ettemaksed	2 808	2 808	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	383 337	383 337	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	52 709	52 709	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	137 993	137 993	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-85 284	-85 284	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 996	11 996	0	0	5
Muud nõuded	214 576	214 576	0	0	7
Laenunõuded	202 000	202 000	0	0	
Intressinõuded	12 576	12 576	0	0	
Ettemaksed	4 876	4 876	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 789	1 789	0	0	
Muud makstud ettemaksed	3 087	3 087	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	284 157	284 157	0	0	

Ettemaksetena on kajastatud teostatud ettemaksed üüri ja teenuste eest ning koostööpartnerite poolt kompenseeritavad kulud. Tulevaste perioodide kuludena on kajastatud aruandeaastal tasutud järgmise aruandeperioodi lähetuskulud.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	240 162	137 993	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-85 284	-85 284	
Kokku nõuded ostjate vastu	154 878	52 709	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-85 284	-31 354	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-53 930	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-85 284	-85 284	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 109	0	4 258	0
Üksikisiku tulumaks	0	7 561	0	9 271
Erisoodustuse tulumaks	0	78	0	46
Sotsiaalmaks	0	13 428	0	16 187
Kohustuslik kogumispension	0	665	0	872
Töötuskindlustusmaksed	0	981	0	1 220
Ettemaksukonto jääk	6 967		7 738	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 076	22 713	11 996	27 596

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku	
31.12.2013	1 981		1 981
31.12.2014	1 981		1 981
	Aktsiad ja osad	Kokku	
31.12.2014	1 981		1 981
31.12.2015	1 981		1 981

Pikaajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud AS Tervisetehnoloogiate Arenduskeskuse (endine Reproductiivmeditsiini TAK AS) aktsiaporfellist omandatud 7,6923%-line osalus.

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Laenunõuded	202 000	202 000	0	0	12 kuu EURIBOR +1,5%	EUR
Intressinõuded	12 575	12 575	0	0	0	EUR
Kokku muud nõuded	214 575	214 575	0	0		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Laenunõuded	202 000	202 000	0	0	12 kuu EURIBOR +1,5%	EUR
Intressinõuded	12 576	12 576	0	0	0	EUR
Kokku muud nõuded	214 576	214 576	0	0		

2014.a. omandas OÜ TBD-Biodiscovery tasu eest OÜ Kaltec'ilt laenu- ja intressinõuded summas 214 573 eurot. OÜ TBD-Biodiscovery poolt antud laenu 2012. ja 2013. aastal OÜ Kaltecile ning lepingu alusel arvestatud intressid ja viivised tasaarveldati nõude osalise tasaarveldamise aktiga. Nõude omandamise eest tasumisele kuuluv kohustus kajastus 2014.a. muude võlgade all (vt. lisa 12).

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	2 659	77 593	80 252	0	80 252
Akumuleeritud kulum	-266	-33 593	-33 859	0	-33 859
Jääkmaksumus	2 393	44 000	46 393	0	46 393
Ostud ja parendused	0	51 155	51 155	0	51 155
Amortisatsioonikulu	-532	-18 770	-19 302	0	-19 302
31.12.2014					
Soetusmaksumus	2 659	128 748	131 407	0	131 407
Akumuleeritud kulum	-798	-52 363	-53 161	0	-53 161
Jääkmaksumus	1 861	76 385	78 246	0	78 246
Ostud ja parendused	0	11 332	11 332	4 638	15 970
Amortisatsioonikulu	-531	-24 112	-24 643	-348	-24 991
Müügid	-1 330	0	-1 330	0	-1 330
31.12.2015					
Soetusmaksumus	0	140 080	140 080	4 638	144 718
Akumuleeritud kulum	0	-76 475	-76 475	-348	-76 823
Jääkmaksumus	0	63 605	63 605	4 290	67 895

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	2 900	0
Transpordivahendid	2 900	0
Kokku	2 900	0

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	600 875	600 875
Akumuleeritud kulum	-317 006	-317 006
Jääkmaksumus	283 869	283 869
Ostud ja parendused	173 578	173 578
Amortisatsioonikulu	-69 956	-69 956
31.12.2014		
Soetusmaksumus	759 246	759 246
Akumuleeritud kulum	-371 755	-371 755
Jääkmaksumus	387 491	387 491
Ostud ja parendused	1 119	1 119
Amortisatsioonikulu	-76 037	-76 037
31.12.2015		
Soetusmaksumus	760 365	760 365
Akumuleeritud kulum	-447 792	-447 792
Jääkmaksumus	312 573	312 573

Immateriaalsete põhivaradena on kajastatud patenteeritavad tehnoloogiad.

2014. aastal on maha kantud immateriaalset põhivara summas 15 207 eurot.

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	57 247	66 789

OÜ TBD-Biodiscovery on äriruumide üürilepingu alusel üürinud kontori- ja laboriruumi aadressil Tiigi 61b.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	87 291	87 291			4,95%	EUR	27.07.2016
Lühiajalised laenud kokku	87 291	87 291					
Laenukohustused kokku	87 291	87 291	0	0			
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen 3	34 296	34 296	0	0	6 kuu EURIBOR +2,9%	EUR	31.07.2015
Pikaajalised laenud kokku	34 296	34 296	0	0			
Laenukohustused kokku	34 296	34 296	0	0			

Arvelduskrediidilepingu käendajateks on nõukogu ja juhatuse liikmed.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	72 447	72 447	0	0	
Võlad töövõtjatele	19 296	19 296	0	0	13
Maksuvõlad	22 713	22 713	0	0	5
Muud võlad	4 613	4 613	0	0	
Intressivõlad	1 013	1 013	0	0	
Muud viitvõlad	3 600	3 600	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	119 069	119 069	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	126 371	126 371	0	0	
Võlad töövõtjatele	22 288	22 288	0	0	13
Maksuvõlad	27 596	27 596	0	0	5
Muud võlad	119 830	119 830	0	0	
Intressivõlad	1 980	1 980	0	0	
Muud viitvõlad	117 850	117 850	0	0	
Saadud ettemaksed	4 401	4 401	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	4 174	4 174	0	0	15
Muud saadud ettemaksed	227	227	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	300 486	300 486	0	0	

2014.a. omandati nõude loovutamise lepingutega Olev Matti, OÜ Ökoteh'i ja OÜ TorroSeni laenu- ja intressinõuded OÜ Kalteci vastu. 2014.a. on muude võlgade all kajastatud lepingute alusel tasumisele kuuluvad nõude hinnad (vt. ka lisa 7) summas 112 182 eurot. 2015.a. tasuti nõuete eest 56 092 eurot ning Kaltec OÜ, TorroSen OÜ ja Ökoteh OÜ andsid oma ülejäänud nõuded OÜ TBD-Biodiscovery vastu üle KemInvent OÜ'le. OÜ TBD-Biodiscovery suurendas oma osakapitali ning uue osa omandas KemInvent OÜ oma nõuete eest ettevõtte vastu summas 56 090 eurot.

2015.a. oli eespool nimetatud ettevõtetele tasumata intressid summas 1 013 eurot (2014.a. 1 980 eurot). Samuti on muude võlgade all kajastatud võlgnevusi aruandvatele isikutele summas 100 eurot (2014.a. 68 eurot) ja järelmaksid materiaalse põhivara eest summas 3 500 eurot (2014.a. 5 600 eurot).

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Töötasude kohustus	16 872	18 029	
Puhkusetasude kohustus	2 424	4 259	
Kokku võlad töövõtjatele	19 296	22 288	12

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	410 903	330 037
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	102 726	82 509
Kokku tingimuslikud kohustused	513 629	412 546

OÜ TBD-Biodiscovery jaotamata kasum (arvestades põhikirjas ette nähtud kohustust moodustada reserv 10% osakapitalist, tuleb kanda aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali 37 eurot) seisuga 31. detsember 2015.a. moodustas 513 629 eurot (2014.a. 412 546 eurot).

Lisa 15 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Bortesomiibi sünteesitehnoloogiate arendus - rakendusuuring	0	-114 461	114 461	0	
Pharma EXP*	0	-13 554	13 554	0	
MABTOX**	-4 174	0	0	-4 174	12
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-4 174	-128 015	128 015	-4 174	
Kokku sihtfinantseerimine	-4 174	-128 015	128 015	-4 174	
	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Bortesomiibi sünteesitehnoloogiate arendus - rakendusuuring	0	-50 230	50 230	0	
MABTOX**	-4 174	-2 277	6 451	0	12
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-4 174	-52 507	56 681	0	
Kokku sihtfinantseerimine	-4 174	-52 507	56 681	0	

*Promotion of cross-border partnership between Estonia and Latvia for development of antiviral drugs

**(Generation and Evaluation of Next-generation Antibody-Toxin-Conjugates for Cancer Therapy)

Sihtfinantseeringud on saadud Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusest ja European Regional Development Fundilt.

Negatiivsed perioodi saldod näitavad sihtfinantseerimise kohustust.

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	4 995	4 467
Osade arv (tk)	1	5

Põhikirja kohaselt on OÜ TBD-Biodiscovery miinimumkapital 4 000 eurot ja maksimumkapital 16 000 eurot.

Ettevõtte ei ole dividendide osas osanikele väljamakseid teinud.

Ettevõtte omanikuks on 100% osalusega KemInvent OÜ.

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	1 804	194 547
Eesti	107 737	66 005
Läti	297 986	400 009
Austria	143 075	78 440
Poola	0	213
Suurbritannia	0	243
Saksamaa	45 800	52 138
Hispaania	670	0
Taani	265	0
Holland	144 650	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	741 987	791 595
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	1 500	34 747
Iisrael	330 101	141 552
Šveits	72 213	38 814
India	5 828	0
Venemaa	3 184	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	412 826	215 113
Kokku müügitulu	1 154 813	1 006 708
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas (72111)	1 154 813	1 006 708
Kokku müügitulu	1 154 813	1 006 708

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 570	0	
Tulu sihtfinantseerimisest	56 681	128 015	15
Kasum valuutakursi muutustest	103	30	
Muud	247	0	
Kokku muud äritulud	58 601	128 045	

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-138 383	-91 696
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-229 538	-335 964
Alltöövõtutööd	-14 634	-22 384
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-382 555	-450 044

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-70 136	-80 459
Mitmesugused bürookulud	-39 980	-48 824
Lähetuskulud	-18 061	-25 568
Koolituskulud	-1 556	-104
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-53 930
Transpordikulud	-16 848	-16 299
Ostetud teenused	-47 219	-36 891
Kommunaalkulud	-41 775	-44 403
Muud	-24 037	-8 792
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-259 612	-315 270

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-267 262	-269 981
Sotsiaalmaksud	-88 646	-90 030
Kokku tööjõukulud	-355 908	-360 011
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	18	18

2015.a. on tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud ja tasutud töötasusid kogusummas 65 921 eurot (2014.a. 7 500 eurot) ja juhatuse liikme tasusid 16 109 eurot (2014.a. 21 309 eurot) (vt. lisa 24).

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	-645	-715
Trahvid, viivised ja hüvitised	-3	-3 165
Vastuvõtukulud ja kingitused	-6 132	-4 819
Muud	-725	-930
Kokku muud ärikulud	-7 505	-9 629

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	2	3
Muud finantstulud ja -kulud	0	3 496
Kokku muud finantstulud ja -kulud	2	3 499

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	KemInvent OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 514	19 073	171 108

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	208 247	60 028

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	228 263	27 162

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	82 030	28 809

Aruandeaastal on seotud osapooltega teostatud teenuste ostu-ja müügitehinguid.

2014.a. kohustuste all on kajastatud erinevate omandatud nõudete eest tasumisele kuuluvad summad ja nendelt arvestatud intressid (vt. lisa 7 ja 12).

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasudena on 2015.a. kajastatud juhatuse liikme tasusid summas 16 109 eurot (2014.a. 21 309 eurot) ja tasusid aruandeperioodil tehtud töö eest, mida käsitletakse palgakuluna summas 65 921 eurot (2014.a. 7 500 eurot).

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2016

osaühing TBD-Biodiscovery (registrikood: 11204964) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS VAHTRA	Juhatuse liige	26.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing TBD-Biodiscovery osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing TBD-Biodiscovery raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 22.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing TBD-Biodiscovery finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeaudiitori number 57

/digitaalselt allkirjastatud/

Ülle Lindmets

Vandeaudiitori number 408

Audiitorbüroo ELSS AS

Nexia International liige

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise 21A, Tartu

26.04.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing TBD-Biodiscovery (registrikood: 11204964) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE LINDMETS	Vandeaudiitor	26.04.2016
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	26.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	412 546
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 120
Kokku	513 666
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	37
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	513 629
Kokku	513 666

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	72111	1154813	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7477001
Faks	+372 7366099
E-posti aadress	atasa@biodiscovery.eu
Veebilehe aadress	www.biodiscovery.eu