

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing TBD-Biodiscovery

registrikood: 11204964

tänavanimi: Tiigi 61b

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50410

telefon: +372 7488789

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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Laenukohustused	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Muud ärikulud	19
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

OÜ TBD-Biodiscovery tegevusvaldkonnaks on teenused, konsultatsioonid ning uurimistöö sünteetilise ja analüütilise keemia valdkonnas.

Ettevõtte peamiseks klientideks on biotehnoloogia-, farmaatsia-, agrokeemia- ja peenkeemiatööstused.

2011. aastal jätkati teadus- ja arendustegevust projektide "Trans-urokaanhappe ja zoledroonhappe sünteesimeetodite arendus-rakendusuringuga" ja "Antratsükliinse antibiootikumi semisünteetilise tehnoloogia arendus- rakendusuringuga" ning alustati projektiga "Promotion of cross-border partnership between Estonia and Latvia for development of antiviral drugs".

OÜ TBD-Biodiscovery aruandeaasta müügitulu oli 0,6 miljonit eurot. Osaühingu põhisissetulekud tulid keemia-alaste teenuste osutamisest.

2011. aasta majandusaasta puhaskasumiks kujunes 138 165 eurot.

2012.a. on kavas jätkata keemia-alaste teenuste osutamisega ja tootearenduslike uurimistöödega originaaltoodete loomiseks.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu	579 939	271 712
Tulu kasv	113%	45%
Puhaskasum	138 165	158 669
Kasumi kasv	-13%	490%
Puhasrentaablus	24%	58%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1	3
ROA	20%	34%
ROE	34%	58%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- * Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100
- * Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010) / puhaskasum 2010 * 100
- * Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- * Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- * ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- * ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	95 161	36 047	2
Nõuded ja ettemaksed	265 387	183 262	3
Kokku käibevara	360 548	219 309	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 981	1 981	5
Materiaalne põhivara	6 281	8 485	6
Immateriaalne põhivara	330 042	233 021	7
Kokku põhivara	338 304	243 487	
Kokku varad	698 852	462 796	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	219 648	0	8
Võlad ja ettemaksed	70 789	69 362	9
Kokku lühiajalised kohustused	290 437	69 362	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	123 184	8
Kokku pikaajalised kohustused	0	123 184	
Kokku kohustused	290 437	192 546	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 344	4 627	13
Ülekurss	28 479	28 479	
Kohustuslik reservkapital	463	463	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	236 964	78 012	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 165	158 669	
Kokku omakapital	408 415	270 250	
Kokku kohustused ja omakapital	698 852	462 796	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	579 939	271 712	14
Muud äritulud	224 915	284 588	15
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	174 896	221 319	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-309 950	-306 815	16
Mitmesugused tegevuskulud	-175 261	-84 731	17
Tööjõukulud	-258 872	-180 479	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-77 680	-33 711	6,7
Muud ärikulud	-10 425	-2 987	19
Ärikasum (kahjum)	147 562	168 896	
Finantstulud ja -kulud	-9 397	-10 227	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	138 165	158 669	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 165	158 669	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	147 562	168 896	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	77 680	33 711	6,7
Kokku korrigeerimised	77 680	33 711	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-82 125	-4 488	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 427	18 146	9
Laekunud intressid	39	54	20
Makstud intressid	0	-1 149	20
Kokku rahavood äritegevusest	144 583	215 170	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-172 497	-228 691	6,7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-172 497	-228 691	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	202 263	278 032	8
Saadud laenude tagasimaksed	-105 799	-295 481	8
Makstud intressid	-8 948	-9 016	20
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-750	0	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	86 766	-26 465	
Kokku rahavood	58 852	-39 986	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 047	76 094	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	58 852	-39 986	
Valuutakursside muutuste mõju	262	-61	20
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	95 161	36 047	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	4 627	28 479	435	78 040	111 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	158 669	158 669
Muutused reservides	0	0	28	-28	0
31.12.2010	4 627	28 479	463	236 681	270 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	138 165	138 165
Muud muutused omakapitalis	-283	0	0	283	0
31.12.2011	4 344	28 479	463	375 129	408 415

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

Täpsem info osakapitali kohta on avaldatud lisas 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TBD-Biodiscovery 2011. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2009. aastal kajastati kapitaliosaluse meetodil sidusettevõttena 7,6923% osalust Reproduktiivmeditsiini TAK AS aktsiaporfellist. 2010. aastast kajastatakse omandatud osalust soetusmaksumuses pikaajaliste finantsinvesteeringutena ning seega korrigeeriti 2009. aastal kajastatud kapitaliosaluse meetodi kasumit 2010.a. summas 55 eurot.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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.

Investeeringis- 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 vähendamisenä.

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 6 400 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.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

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 (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.

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 6400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Immateriaalne põhivara	5

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 kulusi. 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

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. 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.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

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. 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 ettevõtete 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 ärilistele otsustele. OÜ TBD-Biodiscovery seotud osapoolteks on:

- tegevjuhtkond ning omanikud ja osanikettevõtted;
- eelpool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 000	1 000
Arvelduskontod	94 161	35 047
Kokku raha	95 161	36 047

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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	51 718	64 604	
Ostjatelt laekumata arved	51 718	64 604	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 976	860	4
Muud nõuded	39	54	
Intressinõuded	39	54	20
Ettemaksed	3 976	4 689	
Tulevaste perioodide kulud	0	250	
Sihtfinantseerimise nõuded	197 678	112 805	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	265 387	183 262	

Intressinõuetena on kajastatud aruandeperioodil laekumata intressid pangakontode jääkidelt.

Ettemaksetena on kajastatud teostatud ettemaksed rendi ja teenuste eest.

Tulevaste perioodide kuludena on kajastatud aruandeaastal tasutud järgmise aruandeperioodi kindlustuskulud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 241	0	0	1 974
Üksikisiku tulumaks	0	6 865	0	4 498
Erisoodustuse tulumaks	0	9	0	10
Sotsiaalmaks	0	12 123	0	7 691
Kohustuslik kogumispension	0	391	0	196
Töötuskindlustusmaksed	0	1 348	0	978
Ettemaksukonto jääk	6 735		860	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 976	20 736	860	15 347

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	1 981	1 981
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 981	1 981

Muude pikaajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud Reproductiivmeditsiini TAK AS aktsiaporfellist omandatud 7,6923%-line osalus.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	3 251	3 251
Akumuleeritud kulum	-832	-832
Jääkmaksumus	2 419	2 419
Ostud ja parendused	7 372	7 372
Amortisatsioonikulu	-1 306	-1 306
31.12.2010		
Soetusmaksumus	10 623	10 623
Akumuleeritud kulum	-2 138	-2 138
Jääkmaksumus	8 485	8 485
Amortisatsioonikulu	-2 204	-2 204
31.12.2011		
Soetusmaksumus	10 623	10 623
Akumuleeritud kulum	-4 342	-4 342
Jääkmaksumus	6 281	6 281

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	47 719	47 719
Akumuleeritud kulum	-3 612	-3 612
Jääkmaksumus	44 107	44 107
Ostud ja parendused	221 319	221 319
Amortisatsioonikulu	-32 405	-32 405
31.12.2010		
Soetusmaksumus	269 038	269 038
Akumuleeritud kulum	-36 017	-36 017
Jääkmaksumus	233 021	233 021
Ostud ja parendused	172 497	172 497
Amortisatsioonikulu	-75 476	-75 476
31.12.2011		
Soetusmaksumus	441 535	441 535
Akumuleeritud kulum	-111 493	-111 493
Jääkmaksumus	330 042	330 042

Immateriaalsete põhivaradena on kajastatud patenteeritavad tehnoloogiad.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen seotud osapooltelt 2	26 000	26 000			5,50%	EUR	30.06.2012
Lühiajalised laenud kokku	26 000	26 000					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen 1	99 084	99 084	0	0	6 kuu EURIBOR + 3,85%	EUR	30.04.2012
Pangalaen 2	75 000	75 000	0	0	6 kuu EURIBOR + 3,80%	EUR	11.09.2012
Laen seotud osapooltelt 1	19 564	19 564	0	0	4,98%	EEK	30.06.2012
Pikaajalised laenud kokku	193 648	193 648					
Laenukohustused kokku	219 648	219 648					

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen 1	97 620	0	97 620	0	6 kuu EURIBOR + 3,85%	EUR	30.04.2012
Laen seotud osapooltelt 1	25 564	0	25 564	0	4,98%	EEK	30.06.2012
Pikaajalised laenud kokku	123 184	0	123 184	0			
Laenukohustused kokku	123 184	0	123 184	0			

Pangalaen 1:

2011. aastal võeti pangast lisalaenu EAS toetuse sildfinantseerimise otstarbel 101 263 eurot ja tagasi maksti 99 799 eurot.

Pangalaenu tagatiseks on:

- a) juriidilistelt omanikelt garantiid kogusummas 109 000 EUR;
- b) eraisikutest osanike garantiid kogusummas 64 000 EUR;
- c) Kredex tagatis summas 129 421 EUR.

Pangalaen 2:

2011.a. suurenes võlakoorumus ERDF poolt finantseeritava projekti "Promotion of cross-border partnership between Estonia and Latvia for development of antiviral drugs" toetuse sildfinantseerimiseks võetud 75 000 euro võrra. Laenu tagatiseks on sõlmitud garantiileping, mille alusel on laenu garantiiandjaks üks osaühingu asutajaist, Tartu Biotehnoloogia Park AS. Laenu tagatiseks on seatud hüpoteek kinnistule asukohaga Tiigi 61b, Tartu.

Laenud seotud osapooltelt:

2011.a. võeti juhatuse liikmelt laenu summas 26 000 eurot.

2009.a. võetud laenu maksti aruandeaastal tagasi 6 000 eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 842	51 642	
Võlad töövõtjatele	23 336	1 758	10
Maksuvõlad	20 736	15 347	4
Muud võlad	475	615	
Intressivõlad	113	0	
Muud viitvõlad	303	445	
Tulevaste perioodide sihtfin.tulu	59	170	
Saadud ettemaksed	11 400	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	70 789	69 362	

Muude viitvõlgadena on kajastatud töötajatele aruandeperioodil väljamaksmata lähetus-ja majanduskulud.

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Töötasude kohustus	19 403	0	
Puhkusetasude kohustus	3 933	1 758	
Kokku võlad töövõtjatele	23 336	1 758	9

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	296 352	186 978
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	78 777	49 703
Kokku tingimuslikud kohustused	375 129	236 681

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31.detsember 2011 moodustas 375 129 (2010.a. vastavalt 236 681) eurot.

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Antratsükliinse antibiootikumi semisünteesilise tehnoloogia arendus-rakendusuur	76 213	-206 596	202 871	72 488	
Urokaanhappe ja zoledroonhappe uute sünteesitehnoloogiate väljatöötamine-eeluuring	3 627	-8 375	4 748	0	
Trans-urokaanhappe ja zoledroonhappe sünteesimeetodite arendus-rakendusuur	0	-36 540	76 857	40 317	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	79 840	-251 511	284 476	112 805	
Kokku sihtfinantseerimine	79 840	-251 511	284 476	112 805	3
	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Antratsükliinse antibiootikumi semisünteesilise tehnoloogia arendus-rakendusuur	72 488	-102 114	120 740	91 114	
Trans-urokaanhappe ja zoledroonhappe sünteesimeetodite arendus-rakendusuur	40 317	-33 957	70 390	76 750	
Bortezomibi ja lapatinib ditosülaadi tootmistehnoloogiate arendus	0	0	3 665	3 665	
EstLat Pharma*	0	0	26 149	26 149	
Ettevalmistustoetus	0	-1 278	1 278	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	112 805	-137 349	222 222	197 678	
Kokku sihtfinantseerimine	112 805	-137 349	222 222	197 678	3

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

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

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	4 344	4 627
Osade arv (tk)	5	5
OÜ TBD-Biodiscovery osade nimiväärtused on järgmised (EUR): 31.12.2011 31.12.2010 a) 264 281 b) 918 978 c) 918 978 d) 1122 1195 e) 1122 1195		

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

TBD- Biodiscovery juhtimisorganite liikmetele ja nendega seotud firmadele kuulub 100% osade üldarvust.

Ettevõtte ei ole dividendide osas osanikele väljamakseid teinud.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	252 055	149 284
Eesti	135 486	104 945
Hispaania	22 260	16 783
Läti	49 862	0
Austria	86 522	0
Iirimaa	3 751	700
Itaalia	22 238	0
Rootsi	3 900	0
Saksamaa	3 865	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	579 939	271 712
Kokku müügitulu	579 939	271 712
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas (72111)	579 939	271 712
Kokku müügitulu	579 939	271 712

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	222 222	284 476	12
Sihtfinantseeritud põhivara amortiseerimine	112	112	
Muud	2 581	0	
Kokku muud äritulud	224 915	284 588	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	-71 700	-48 886
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-238 250	-257 929
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-309 950	-306 815

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-38 675	-27 189
Mitmesugused bürookulud	-53 282	-14 972
Lähetuskulud	-26 017	-14 056
Koolituskulud	-1 422	-4 358
Transpordikulud	-11 457	-6 035
Sõidukite kasutusrendikulu	-4 076	-3 910
Ostetud teenused	-14 992	-13 731
Muud	-25 340	-480
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-175 261	-84 731

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-194 980	-134 079
Sotsiaalmaksud	-63 892	-46 400
Kokku tööjõukulud	-258 872	-180 479
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	13

Tegevjuhile on 2011.a. arvestatud ja tasutud töötasu kogusummas 16 106 ning eraisikutest osanikele on arvestatud ja tasutud töötasu kogusummas 15 415 eurot. Juhatuse liikme tasusid on tasutud 3 402 eurot (vt. lisa 21).

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	-116	-347
Trahvid, viivised ja hüvitised	-179	0
Vastuvõtukulud ja kingitused	-939	-916
Tagatistasu pangale	-2 682	-1 700
Muud	-6 509	-24
Kokku muud ärikulud	-10 425	-2 987

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-55
Intressitulud	39	54
Muud intressitulud	39	54
Intressikulud	-8 948	-10 165
Intressikulu laenukselt	-8 948	-9 016
Muud intressikulud	0	-1 149
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	262	-61
Muud finantstulud ja -kulud	-750	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-9 397	-10 227

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Kaltec OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Kaltec OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	1 050	0	26 458
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	26 000	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	19 564	0	25 564

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	163 156	100 790	66 319	38 704
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 834	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	34 923	34 697

2011.a. kohustuste all summas 26 000 ja 19 564 on kajastatud saadud laenud (vt. lisa 8).

Aruandeaastal on seotud osapooltega teostatud teenuste ostu-ja müügitehinguid.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasudena on 2011.a. kajastatud juhatuse liikme tasusid summas 3 402 eurot ja tasusid aruandeperioodil tehtud töö eest, mida käsitletakse palgakuluna summas 31 521 eurot.

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

Aruande digitaalallkirjad

osaühing TBD-Biodiscovery (registrikood: 11204964) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS TASA	Juhatuse liige	30.04.2012
AGO RINKEN	Juhatuse liige	02.05.2012
UNO MÄEORG	Juhatuse liige	03.05.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing TBD-Biodiscovery osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing TBD-Biodiscovery raamatupidamise aastaaruande, 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 lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades osaühing TBD-Biodiscovery finantsseisundit seisuga 31.12.2011 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

Audiitorühing Audiitorbüroo ELSS AS

(Nexia International liige)

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise 21a, Tartu

03.05.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing TBD-Biodiscovery (registrikood: 11204964) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	03.05.2012
ÜLLE LINDMETS	Vandeaudiitor	03.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	236 964
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 165
Kokku	375 129
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	375 129
Kokku	375 129

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	72111	579939	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Uno Mäeorg	35008222726		1122 EUR
osaühing ÖKOTEH	10085210		264 EUR
OÜ KALTEC	10804159		1836 EUR
osaühing TorroSen	10563572	J. Koorti 37, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1122 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7488789
Faks	+372 7366099
E-posti aadress	atasa@biodiscovery.eu
Veebilehe aadress	www.biodiscovery.eu