

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi mi: osaühing TBD-Biodiscovery

registrikood: 11204964

tänav ja maja number: Tiigi 61b

linn: Tartu linn

postisihtnumber: 50410

maakond: Tartu maakond

telefon: +372 7488 789

faks: +372 7440 235

e-posti aadress: atasa@biodiscovery.eu

veebilehe aadress: www.biodiscovery.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Muud ärikulud	18
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 21 Seotud osapooled	18
Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva	19

Tegevusaruanne

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

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

2010 aastal jätkati teadus-ja arendustegevust projekti "Trans-urokaanhappe ja zoledroonhappe uute sünteesitehnoloogiate väljatöötamise eeluuringuga" ning alustati antratsükliinse antibiootikumi semisünteetilise tehnoloogia arendus-rakendusuringuga. Projektide raames valmivad tootmiseeskirjad, mille baasil hakatakse tootma ja turustama vastavaid aineid.

OÜ TBD-Biodiscovery aruandeaasta müügitulu oli 4,2 miljonit krooni. Osaühingu põhississetulekud tulid keemia-alaste teenuste osutamisest.

2010 aasta majandusaasta puhaskasumiks kujunes 2 482 623 krooni.

2011.a. on kavas jätkata keemia-alaste teenuste osutamisega ja tootearenduslike uurimistöödega originaaltoodete loomiseks.

Peamised finantssuhtarvud			
	2010	2009	
Müügitulu	4 251 372	2 925 927	
Tulu kasv	45%	2%	
Puhaskasum	2 482 623	420 733	
Kasumi kasv	490%	628%	
Puhasrentaablus	58%	14%	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3	5	
ROA	34%	9%	
ROE	58%	24%	
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:			
* Käibe kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008) / müügitulu 2008 * 100			
* Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2009 – puhaskasum 2008) / puhaskasum 2008 * 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	564 013	1 190 616	2
Nõuded ja ettemaksed	2 867 427	2 797 207	3
Kokku käibevara	3 431 440	3 987 823	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	31 000	31 865	5
Materiaalne põhivara	132 762	37 837	6
Immateriaalne põhivara	3 645 986	690 134	7
Kokku põhivara	3 809 748	759 836	
Kokku varad	7 241 188	4 747 659	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 085 275	801 347	8
Kokku lühiajalised kohustused	1 085 275	801 347	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 927 417	2 200 439	9
Kokku pikaajalised kohustused	1 927 417	2 200 439	
Kokku kohustused	3 012 692	3 001 786	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	72 400	72 400	12
Ülekurs	445 600	445 600	
Kohustuslik reservkapital	7 240	6 800	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 220 633	800 340	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 482 623	420 733	
Kokku omakapital	4 228 496	1 745 873	
Kokku kohustused ja omakapital	7 241 188	4 747 659	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	4 251 372	2 925 927	14
Muud äritulud	4 452 842	2 763 192	15
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	3 462 883	746 650	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 800 615	-2 694 050	16
Mitmesugused tegevuskulud	-1 325 757	-1 054 747	17
Tööjõukulud	-2 823 881	-2 068 070	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-527 460	-65 994	6;7
Muud ärikulud	-46 742	-44 098	19
Ärikasum (-kahjum)	2 642 642	508 810	
Finantstulud ja -kulud	-160 019	-88 077	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 482 623	420 733	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 482 623	420 733	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 642 642	508 810	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	527 460	65 994	6,7
Kokku korrigeerimised	527 460	65 994	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-70 220	-1 741 878	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	283 928	632 423	8
Laekunud intressid	853	289	20
Makstud intressid	-17 975	-20 917	20
Kokku rahavood äritegevusest	3 366 688	-555 279	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 578 237	-754 975	6,7
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-31 000	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 578 237	-785 975	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 350 251	3 112 939	9
Saadud laenude tagasimaksed	-4 623 273	-1 012 500	9
Makstud intressid	-141 071	-68 268	5
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	450 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-414 093	2 482 171	
Kokku rahavood	-625 642	1 140 917	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 190 616	49 745	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-625 642	1 140 917	
Valuutakursside muutuste mõju	-961	-46	20
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	564 013	1 190 616	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	68 000	0	6 800	800 340	875 140
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	420 733	420 733
Muud muutused omakapitalis	4 400	445 600	0	0	450 000
31.12.2009	72 400	445 600	6 800	1 221 073	1 745 873
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	2 482 623	2 482 623
Muutused reservides	0	0	440	-440	
31.12.2010	72 400	445 600	7 240	3 703 256	4 228 496

11.05.2009 müüdi OÜ TBD-Biodiscovery osad nimiväärtuses 4 400 krooni OÜ Ökoteh'ile suurendatud osakapitali arvelt. Osade müügil soetusmaksumusest kõrgema hinnaga tekkis ülekurss summas 445 600 krooni.

Täpsem info osakapitali kohta on avaldatud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TBD-Biodiscovery 2010. 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 Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2009. aastal kajastati kapitaliosaluse meetodil sidusettevõttena 7,6923% osalust Reproductiivmeditsiini TAK AS aktsiaporfellist. 2010 aastast kajastatakse omandatud osalust soetusmaksumuses pikaajaliste finantsinvesteeringutena ning korrigeeritakse 2009 aastal kajastatud kapitaliosaluse meetodi kasumit summas 865 krooni.

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 Eesti krooni. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga 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 30 000 krooni 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 raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena, määraates 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 kasutamise 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 pooltmääratud 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 30000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4
Immateriaalne põhivara	5

Rendid

Kasutusrendimaksud 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 õiglasel väärtusel. 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	15 647	15 647
Arvelduskontod	548 366	1 174 969
Kokku raha	564 013	1 190 616

Välisvaluuta pangakonto jääk on hinnatud bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikahjumid on esitatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 010 830	1 339 885	
Ostjatelt laekumata arved	1 010 830	1 339 885	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 449	51 987	4
Muud nõuded	853	290	20
Ettemaksed	73 368	54 708	
Tulevaste perioodide kulud	3 916	101 128	
Sihtfinantseerimise nõuded	1 765 011	1 249 209	11
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 867 427	2 797 207	

Muude nõuetena 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

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	30 884	27 913	0
Üksikisiku tulumaks	0	70 384	0	39 856
Erisoodustuse tulumaks	0	156	0	102
Sotsiaalmaks	0	120 337	0	65 347
Kohustuslik kogumispension	0	3 068	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	15 295	0	8 297
Ettemaksukonto jääk	13 449		24 074	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 449	240 124	51 987	113 602

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	31 000	31 000	
Kasum kapitaliosaluse meetodil	0	865	20
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	31 000	31 865	

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

2009. aastal kajastati soetatud osalust kapitaliosaluse meetodil sidusettevõtteks. 2010 aastast kajastatakse omandatud osalust soetusmaksumuses pikaajaliste finantsinvesteeringutena ning korrigeeritakse 2009 aastal kajastatud kapitaliosaluse meetodi kasumit summas 865 krooni.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	42 535	42 535
Akumuleeritud kulum	-3 545	-3 545
Jääkmaksumus	38 990	38 990
Ostud ja parendused	8 325	8 325
Amortisatsioonikulu	-9 478	-9 478
31.12.2009		
Soetusmaksumus	50 860	50 860
Akumuleeritud kulum	-13 023	-13 023
Jääkmaksumus	37 837	37 837
Ostud ja parendused	115 353	115 353
Amortisatsioonikulu	-20 428	-20 428
31.12.2010		
Soetusmaksumus	166 213	166 213
Akumuleeritud kulum	-33 451	-33 451
Jääkmaksumus	132 762	132 762

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	746 650	746 650
Amortisatsioonikulu	-56 516	-56 516
31.12.2009		
Soetusmaksumus	746 650	746 650
Akumuleeritud kulum	-56 516	-56 516
Jääkmaksumus	690 134	690 134
Ostud ja parendused	3 462 884	3 462 884
Amortisatsioonikulu	-507 032	-507 032
31.12.2010		
Soetusmaksumus	4 209 534	4 209 534
Akumuleeritud kulum	-563 548	-563 548
Jääkmaksumus	3 645 986	3 645 986

Immateriaalsete põhivaradena on kajastatud patenteeritavad tehnoloogiad ja tootmiseeskirjad.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	808 028	624 694	
Võlad töövõtjatele	27 499	58 639	10
Maksuvõlad	240 124	113 602	4
Muud võlad	2 664	4 412	
Tulevaste perioodide sihtfin.tulu	2 664	4 412	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 078 315	801 347	

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

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	1 527 417	0	1 527 417	0	5,198%	EUR	30.04.2012
Laen seotud osapooltelt	400 000	0	400 000	0	4,98%	EEK	31.06.2012
Pikaajalised laenud kokku	1 927 417	0	1 927 417	0			
Laenukohustused kokku	1 927 417		1 927 417				

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	700 439	0	700 439	0	4,815%	EUR	30.04.2012
Laen seotud osapooltelt	1 500 000	0	1 500 000	0	4,98%	EEK	31.06.2012
Pikaajalised laenud kokku	2 200 439	0	2 200 439	0			
Laenukohustused kokku	2 200 439		2 200 439				

2010 aastal saadi pangast EAS toetuse sihtfinantseerimise otstarbeks lisalaenu 4 350 251 krooni.

Aruandeaastal on tagasi makstud laene pangale 3 523 273 krooni ning seotud osapooltele summas 1 100 000 krooni.

Pangalaenu tagatiseks on:

- a) juriidilistelt omanikelt tgarantiid kogusummas 109 000 EUR;
- b) eraisikutest osanike garantiid kogusummas 64 000 EUR;
- c) Kredex tagatis summas 2 025 000 EEK.

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Puhkusetasude kohustus	27 499	58 639	8
Kokku võlad töövõtjatele	27 499	58 639	

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Brutomeetod					
	31.12.2009	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2010	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Antratsükliinse antibiootikumi semisünteesilise tehnoloogia arendus-rakendusuur	1 192 466	-3 232 528	3 174 246	1 134 184	
Urokaanhappe ja zoledroonhappe uute sünteesitehnoloogiate väljatöötamine-eeluuring	56 743	-131 034	74 291	0	
Trans-urokaanhappe ja zoledroonhappe sünteesimeetodite arendus-rakendusuur	0	-571 729	1 202 556	630 827	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 249 209	-3 935 291	4 451 093	1 765 011	
Kokku sihtfinantseerimine	1 249 209	-3 935 291	4 451 093	1 765 011	3
	31.12.2008	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2009	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Ekspordistrateegia	0	-42 000	42 000	0	
Antratsükliinse antibiootikumi semisünteesilise tehnoloogia arendus-eeluuring	142 224	-220 430	78 206	0	
Antratsükliinse antibiootikumi semisünteesilise tehnoloogia arendus-rakendusuur	0	-1 394 074	2 586 540	1 192 466	
Urokaanhappe ja zoledroonhappe uute sünteesitehnoloogiate väljatöötamine-eeluuring	0	0	56 743	56 743	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	142 224	-1 656 504	2 763 489	1 249 209	
Kokku sihtfinantseerimine	142 224	-1 656 504	2 763 489	1 249 209	3

Sihtfinantseerimise toetused on saadud Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusest (EAS).

Lisa 12 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	72 400	72 400
Osade arv (tk)	5	5
Osade nimiväärtus		
OÜ TBD-Biodiscovery osade nimiväärtused on järgmised:		
a) 4 400 EEK;		
b) 15 300 EEK;		
c) 15 300 EEK;		
d) 18 700 EEK;		
e) 18 700 EEK		

Põhikirja kohaselt on OÜ TBD-Biodiscovery miinimumkapital 68 000 krooni ja maksimumkapital 272 000 krooni.

2009 aastal müüdi OÜ TBD-Biodiscovery osad nimiväärtuses 4 400 krooni OÜ Ökoteh'ile suurendatud osakapitali arvelt.

TBD- Biodiscovery juhtimisorganite liikmetele ja nendega seotud firmadele kuulub 93,92% osade üldarvust.

Ettevõtte ei ole dividendide osas osanikele väljamakseid teinud.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 925 572	964 300
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	777 684	256 333
Kokku tingimuslikud kohustused	3 703 256	1 220 633

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31.detsember 2011 moodustas 3 703 256 (2009 a. vastavalt 1 220 633) krooni.

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 2 925 572 (2009 a. vastavalt 964 300) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 777 684 (2009 a. vastavalt 256 333) krooni.

Lisa 14 Müügitulu (kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	2 335 788	2 402 078
Saksamaa	0	18 776
Iirimaa	10 953	22 453
Prantsusmaa	0	234 621
Eesti	1 642 029	247 999
Hispaania	262 602	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	4 251 372	2 925 927
Kokku müügitulu	4 251 372	2 925 927
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas (72111)	4 251 372	2 925 927
Kokku müügitulu	4 251 372	2 925 927

Lisa 15 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	4 451 093	2 763 489	11
Kasum valuutakursi muutustest	0	4 115	
Sihtfinantseeritud põhivara amortiseerimine	1 749	-4 412	
Kokku muud äritulud	4 452 842	2 763 192	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	-764 907	-312 842
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-4 035 708	-2 381 208
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 800 615	-2 694 050

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	-425 415	-379 840
Mitmesugused bürookulud	-234 261	-344 628
Lähetuskulud	-219 925	-65 805
Koolituskulud	-68 185	-33 096
Transpordikulud	-94 422	-123 293
Sõidukite kasutusrendikulu	-61 181	-58 671
Ostetud teenused	-214 849	-42 491
Muud	-7 519	-6 923
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 325 757	-1 054 747

Lisa 18 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	-2 097 876	-1 553 916
Sotsiaalmaksud	-726 005	-514 154
Kokku tööjõukulud	-2 823 881	-2 068 070
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	9

Tegevjuhile on arvestatud ja tasutud töötasu kogusummas 302 400 ning eraisikutest osanikele on arvestatud ja tasutud töötasu kogusummas 240 493 krooni (vt.lisa 21).

Lisa 19 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum valuutakursi muutustest	-5 430	-6 724
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-21
Vastuvõtukulud ja kingitused	-14 335	-17 103
Tagatistasu pangale	-26 604	-20 250
Muud	-373	0
Kokku muud ärikulud	-46 742	-44 098

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-865	865	5
Intressikulud	-159 046	-89 185	
Intressikulu laenudelt	-141 071	-68 268	
Muud intressikulud	-17 975	-20 917	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-961	-46	
Muud finantstulud ja -kulud	853	289	
Kokku finantstulud ja -kulud	-160 019	-88 077	

Lisa 21 Seotud osapooled

(kroonides)

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

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	413 983	0	1 509 557

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 037 667	605 580	429 460	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	542 893	237 835

Aruandeaastal on seotud osapooltega teostatud teenuste ostu-ja müügitehinguid.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasudena on kajastatud tegev- ja kõrgemale juhtkonnale aruandeperioodil tehtud töö eest tasud mida käsitletakse palgakuluna.

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

Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01.01.2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris OÜ TBD-Biodiscovery alates 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 ja järgnevate majandusaastate finantsaruanded koostatakse eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku kursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgnevaid majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing TBD-Biodiscovery (registrikood: 11204964) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS TASA	Juhatuse liige	03.06.2011
UNO MÄEORG	Juhatuse liige	05.06.2011
AGO RINKEN	Juhatuse liige	06.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 220 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 482 623
Kokku	3 703 256
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 703 256
Kokku	3 703 256
OÜ TBD-Biodiscovery juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jätta 2010. aasta puhaskasum summas 2 482 623 krooni jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	72111	4251372	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing ÖKOTEH	10085210	Tiigi 61B, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	4400 EEK
OÜ KALTEC	10804159	Kalda tee 16-28, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	15300 EEK
aktsiaselts Tartu Biotehnoloogia Park	10834232	Tiigi 61 b, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	15300 EEK
Uno Mäeorg	35008222726	Kaunase pst 10a-52, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	18700 EEK
Ago Rinken	36006132719	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	18700 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7488789
Faks	+372 7440235
E-posti aadress	atasa@biodiscovery.eu
Veebilehe aadress	www.biodiscovery.eu