

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012**ärinimi:** Reproduktiivmeditsiini TAK AS**registrikood: 11673707**

tänava/talu nimi, Tiigi 61b

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50410

telefon: +372 7330401

e-posti aadress: ccrmb@ccrmb.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 12 Aktsiakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Muud ärikulud	17
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

Ettevõtete ja teadusasutuste konsortsiumina loodud Reproduktiivmeditsiini TAK AS (ReproTAK) asutati 2009. aastal EASi Tehnoloogia Arenduskeskuste programmi raames. Ettevõtte tegeleb teadus- ja arendustegevusega biomeditsiinis ning keskendub viljatuse diagnostika ja raviga seotud küsimustele nii inim- kui ka veterinaarmeditsiini valdkondades.

Ettevõtte uurimis- ja arendustegevuse projektid keskenduvad kolmele suunale: mehe ja naise viljatuse diagnostikatestide arendus; inimese ja loomade reproduktiivtehnoloogiate edasiarendamine; mikroökoloogilised väljavaated reproduktiivmeditsiinis.

Ettevõtte peamist projekti "*Competence Centre on Reproductive Medicine and Biology*" (akronüüm - CCRMB) kaastahastatakse Euroopa Regionaalarengu Fondist (grant EU30020) 7 661 403 euroga. Projekti kogumaht on 10 955 818 eurot. Projekti periood on 2009-2015.

Bioloogiat ja meditsiini ühendav biomeditsiin on jätkuvalt kiiresti arenev valdkond terves maailmas ning tendentsi muutust lähiaastatel ette näha ei ole. ReproTAKi tömahud on kasvanud. Lisaks oma peamisele projektile CCRMB osaleb ettevõtte partnerina mitmes muus biotehnoloogia uurimis- ja rakendusprojektsis.

Üks olulistest kõrvalprojektidest on „*Non-invasive Tests for Endometrial Dysfunction – Novel Clinical Perspectives for Infertility and Endometriosis Diagnostics*“ (akronüüm - NOTED). Projekti rahastatakse Eurostars programmist (grant EU41564). ReproTAKi eelarve on projektis 695 267 €, projekti periood on 2011-2014. Projektis osalevad ettevõtted Eestist ja Hispaaniast. Akadeemilise partnerina osaleb Uppsala Ülikool Rootsist.

Teine oluline kõrvalprojekt on „*Endometrial and embryonic genomics, searching for biomarkers in assisted Reproduction*“ (akronüüm - SARM). Projekti rahastaja on Marie Curie Actions— Industry-Academia Partnerships and Pathways (IAPP). ReproTAKi eelarve on projektis 375 150 €, projekti periood on 2013-2017 (grant 324509). Projektis osalevad Hispaania kunstliku viljastamise kliinikud, Karolinska Insituut (Rootsi), Leuveni Ülikool (Belgia) ja Tartu Ülikool.

Aruandeaastal investeringuid põhivarasse ei tehtud. Järgmisel tegevusaastal planeeritakse teadusaparatuuri investeerida 37 000 eurot. Tegevusega seotud suurimad väljaminekud aruandeaastal ja järgmistel aastatel on personalikulud ning kulud erialaspetsiifilistele materjalidele ning teenustele.

Ettevõtte majandustegevuses ei esine hooajalisust ning ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Et enamik ettevõtte piiriülestest hankijatest ja ostjatest kuulub eurotsooni, siis puuduvad märkimisväärsed riskid valuutakurssidega seonduvalt.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

Äriseadustiku nõuetest tulenevalt võib ReproTAKi minimaalne netovara olla pool 25 756 euro suurusest aktsiakapitalist ehk 12 878 eurot. Seisuga 31. detsember 2012 oli ettevõtte netovara -7 283 eurot.

Netovara miinusesse langemise põhjus oli mitmete suuremate kulutuste langemine 2012. aasta viimasesse kvartalis ja tulude langemine 2013. aasta esimesse kvartalis. Alates 2013. aasta esimese kvartali lõpust on ettevõtte omakapitali nõuded taas täidetud. 31. märtsil 2013 oli netovara suurus 59 544 eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

Näitaja	Arvestusmeetodika	2012	2011
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	käibevara/lühiajalised kohustused	6,1	1,0
Võlakordaja	kohustused/vara	1,0	0,95
Puhasrentaablus (%)	puhaskasum/müügitulu	-11,7%	2,6%
Varade tulukus ROA (%)	puhaskasum/varad kokku	-7,2%	1,5%
Omakapitali tulukus ROE (%)	puhaskasum/omakapital kokku	-	32,3%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	215 731	58 882	2
Nõuded ja ettemaksed	340 267	1 045 936	3
Kokku käibevara	555 998	1 104 818	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	232 890	7 365	3
Materiaalne põhivara	9 299	13 046	5
Immateriaalne põhivara	35 151	35 151	6
Kokku põhivara	277 340	55 562	
Kokku varad	833 338	1 160 380	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	90 621	149 392	8
Sihtfinantseerimine	0	958 675	11
Kokku lühiajalised kohustused	90 621	1 108 067	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	750 000	0	11
Kokku pikaajalised kohustused	750 000	0	
Kokku kohustused	840 621	1 108 067	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 756	25 756	12
Kohustuslik reservkapital	1 329	485	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 228	9 198	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 596	16 874	
Kokku omakapital	-7 283	52 313	
Kokku kohustused ja omakapital	833 338	1 160 380	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	508 034	637 106	13
Muud äritulud	1 236 166	1 358 351	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-755 569	-951 225	15
Mitmesugused tegevuskulud	-337 616	-306 346	16
Tööjõukulud	-673 918	-684 845	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 747	-3 748	
Muud ärikulud	-617	-175	18
Ärikasum (kahjum)	-27 267	49 118	
Finantstulud ja -kulud	-32 329	-32 244	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-59 596	16 874	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 596	16 874	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-27 267	49 118	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 747	3 748	5
Muud korrigeerimised	-1 235 696	-1 358 266	11
Kokku korrigeerimised	-1 231 949	-1 354 518	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	26 171	-8 370	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-58 771	28 324	
Laekumised sihtfinantseerimisest	1 480 994	1 046 438	11
Kokku rahavood äritegevusest	189 178	-239 008	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-32 553	-32 618	19
Muud laekumised finantseerimistegevusest	224	374	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-32 329	-32 244	
Kokku rahavood	156 849	-271 252	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	58 882	330 134	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	156 849	-271 252	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	215 731	58 882	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	25 756		9 683	35 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 874	16 874
Muutused reservides		485	-485	0
31.12.2011	25 756	485	26 072	52 313
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-59 596	-59 596
Muutused reservides		844	-844	0
31.12.2012	25 756	1 329	-34 368	-7 283

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Reproduktiivmeditsiini TAK AS 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglase väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (raha, nõuded, võlakohustused), mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 917 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 917 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 2-10%

Laboriseadmed 20-40%
Muud masinad ja seadmed 20-40%
Muu inventar ja IT seadmed 20-40%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

Immateriaalset varaobjekti kajastatakse bilansis juhul, kui:

- objekt on ettevõtte poolt kontrollitav;
- on tõenäoline, et ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu;
- objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Arendusväljaminekutena on kapitaliseeritud kulutused, mis on tehtud uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks.

Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse immateriaalse põhivarana juhul, kui on täidetud kõik alljärgnevad kriteeriumid:

- on olemas tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks;
- ettevõtte suudab kasutada või müüa loodavat vara;
- immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik hinnata;
- arendusväljaminekute suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1917

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende

nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise kajastamisel on kasutatud brutomeetodit.

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

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

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Brutomeetodi rakendamisel kajastatakse kasumiaruandes kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse

dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna

korrigeerimistelt. 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.

Seotud osapooled

Reproduktiivmeditsiini TAK AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke (olulise osalusega juriidilisest isikutest omanikke);

b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulusid ei saldeerita, välja arvatud mittepõhitegevusest tulenevad tulud.

Tehingu tulu määratakse reeglina kindlaks ettevõtte ja kauba või teenuse ostja (või vara kasutaja) vahel sõlmitava lepingu alusel. Tulu mõõdetakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse lepingus ette nähtud allahindlusi.

Enamasti saadakse tasu rahalises vormis. Juhul, kui tasumine toimub vahetult või lühikese perioodi jooksul pärast tehingu toimumist, võrdub tehingu müügitulu saadud või saadaoleva rahasummaga. Juhul, kui tasumine toimub alles teatud pikema ajaperioodi möödudes (näiteks järelmaksuga müügi korral), siis on tasu õiglane väärtus väiksem kui laekuva rahasumma nominaalväärtus. Sellisel juhul kajastatakse müügitulu laekuva rahasumma nüüdiseväärtuses.

Kulud

Kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb moodustada kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	215 731	58 882
Kokku raha	215 731	58 882

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	34 292	34 292	0		4
Ettemaksed	7 365	0	7 365		
Tulevaste perioodide kulud	7 365	0	7 365		
Nõuded sihtfinantseerimisest	531 500	305 975	225 525		11
Kokku nõuded ja ettemaksed	573 157	340 267	232 890		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	33 268	33 268	0		
Ostjatelt laekumata arved	33 268	33 268	0		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26 734	26 734	0		4
Ettemaksed	7 825	460	7 365		
Tulevaste perioodide kulud	7 825	460	7 365		
Nõuded sihtfinantseerimisest	985 474	985 474	0		11
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 053 301	1 045 936	7 365		

Ettemaksete all kajastatud pikaajaline ettemakstud rent summas 7365 € ja ettemakstud koolituskulud summas 460 €

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	34 292	0	26 734	0
Üksikisiku tulumaks	0	15 876	0	16 333
Sotsiaalmaks	0	28 199	0	28 373
Kohustuslik kogumispension	0	1 387	0	1 227
Töötuskindlustusmaksed	0	3 022	0	3 566
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	34 292	48 484	26 734	49 499

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	18 738	18 738	18 738
Akumuleeritud kulum	-1 944	-1 944	-1 944
Jääkmaksumus	16 794	16 794	16 794
Amortisatsioonikulu	-3 748	-3 748	-3 748
31.12.2011			
Soetusmaksumus	18 738	18 738	18 738
Akumuleeritud kulum	-5 692	-5 692	-5 692
Jääkmaksumus	13 046	13 046	13 046
Amortisatsioonikulu	-3 747	-3 747	-3 747
31.12.2012			
Soetusmaksumus	18 739	18 739	18 739
Akumuleeritud kulum	-9 440	-9 440	-9 440
Jääkmaksumus	9 299	9 299	9 299

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	35 151	35 151
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	35 151	35 151
31.12.2011		
Soetusmaksumus	35 151	35 151
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	35 151	35 151
31.12.2012		
Soetusmaksumus	35 151	35 151
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	35 151	35 151

Eelmistel aruandlusperioodidel kapitaliseeriti ReproTAKi arenduskuludena väljaminekuid, mis oli tehtud projekti „Competence Centre on Reproductive Medicine and Biology“ alamprojektide 1.5. ja 1.7 raames.

Tulenevalt partnerite vahel sõlmitud konsortiumlepingust, korraldamaks omavahelisi suhteid projektis, on ReproTAK-I õigus saada 10% teenuse osutamise või toote müügi käibest, kui projekti käigus loodud intellektuaalomandit kasutatakse teenuse osutamiseks või toote valmistamiseks ning 10% intellektuaalomandi litsentseerimise või võõrandamise korral litsentsitasust või võõrandamise tasust, millest on maha arvatud dokumentaalselt tõestatavad intellektuaalomandi õiguskaitse kulud.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	176 865	157 584
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	121 896	155 779
1-5 aasta jooksul	5 755	102 815

AS Reproduktiivmeditsiini TAK on võtnud kasutusrendile sõiduauto ning meditsiini- ja laboriseadmed. Rendilepingud on sõlmitud tähtajalistena ja

lõppevad 2014 aastal. Rendilepingute lõppedes ei kaasne rentnikul renditud vara väljaostu kohustust.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 027	6 027			
Võlad töövõtjatele	36 110	36 110			9
Maksuvõlad	48 484	48 484			4
Kokku võlad ja ettemaksed	90 621	90 621			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	67 161	67 161			
Võlad töövõtjatele	32 732	32 732			9
Maksuvõlad	49 499	49 499			4
Kokku võlad ja ettemaksed	149 392	149 392			

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	32 738	30 026
Puhkusetasude kohustus	3 372	2 706
Kokku võlad töövõtjatele	36 110	32 732

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	0	19 930
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	0	5 298
Kokku tingimuslikud kohustused	0	25 228

Ettevõttes seisuga 31. detsember 2012.a. jaotamata kasumit ei tekkinud.

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EAS Projekt EU30020	285 029	1 046 438	-1 358 266	-26 799
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	285 029	1 046 438	-1 358 266	-26 799
Kokku sihtfinantseerimine	285 029	1 046 438	-1 358 266	-26 799
	31.12.2011	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EAS Projekt EU30020	-26 799	1 477 159	-1 219 952	230 408
EAS Projekt EU 41564	0	0	-11 909	-11 909
Eesti Teadusagentuur	0	3 835	-3 835	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-26 799	1 480 994	-1 235 696	218 499
Kokku sihtfinantseerimine	-26 799	1 480 994	-1 235 696	218 499

Sihtfinantseerimise kajastamisel on rakendatud brutomeetodit.

Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse toetuse EU30020 peamised tingimused on järgnevad:

- kogumaksumus 10 955 818.-
- omafinantseering 3 294 415.-
- toetus 7 661 403.-
- abikõlblikkuse periood 12.08.2009 kuni 31.08.2015
- EASil on õigus toetus tagasinõuda STS(Struktuuritoetuste seadus) §26 sätestatud alustel.

EAS-lt saadud ettemakse summas 958 654 eurot projekti EU30020 elluviimiseks kanti 2012. aasta jooksul kinni ning saadi uus ettemakse summas 750 000 eurot, mis kaetakse kinni 2015. aastal.

SEB pangaga on sõlmitud garantiileping, mille alusel on väljastatud garantiikiri EAS-le summas 958 654 eurot, garanteerimaks toetuse ettemakset.

Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse toetuse EU41564 peamised tingimused on järgnevad:

- kogumaksumus 695 267.-
- omafinantseering 173 817.-
- toetus 521 450.-
- abikõlblikkuse periood 01.12.2011 kuni 30.11.2014

Eesti Teadusagentuurilt saadi ettevalmistustoetust projektile SARM (324509)summas 3835 eurot.

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	25 756	25 756
Aktsiate arv (tk)	40 300	40 300

Vastavalt Reproduktiivmeditsiini TAK AS omanike ehk partnerite poolt sõlmitud konsortsiumilepingule riikliku rahastamise perioodil 01.08.2009-31.08.2015 „Competence centre on Reproductive Medicine and Biology (CCRMB)“ raames reinvesteerib Reproduktiivmeditsiini TAK AS teenitud kasumi uurimistööde rahastamisse ning dividende välja ei maksa.

Seoses euro kasutuselevõtuga võeti 2011. aastal kasutusele nimiväärtuseta aktsiad, selleks tühistati kõik olemasolevad 40300 aktsiat nimiväärtusega 10 krooni ja asendati need 40300 nimiväärtuseta aktsiaga. Nimivääruseta aktsiate väljalaskmisel on iga aktsia arvestuslik väärtus 0,6391 eurot.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	507 474	637 106
Rootsi	560	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	508 034	637 106
Kokku müügitulu	508 034	637 106
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	508 034	637 106
Kokku müügitulu	508 034	637 106

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Tulu sihtfinantseerimisest	1 235 695	1 358 266
Kasum valuutakursi muutustest	3	85
Palgatoetus	251	0
Muud	217	0
Kokku muud äritulud	1 236 166	1 358 351

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	429 745	570 269
Alltöövõtutööd	325 824	380 956
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	755 569	951 225

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	285 193	227 997
Energia	2 714	2 318
Kütus	2 714	2 318
Mitmesugused bürookulud	6 171	9 733
Lähetuskulud	10 560	14 985
Koolituskulud	1 150	3 937
Väheväärtuslik põhivara	6 348	12 474
Laborite sisustus	3 750	711
Osalemistasud konverentsidel	2 342	2 667
Seadmete tarvikud	3 279	738
Muud	16 109	30 786
Kokku mitmesugused tegevuskulud	337 616	306 346

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	501 289	509 627
Sotsiaalmaksud	172 629	175 218
Kokku tööjõukulud	673 918	684 845
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	30	30

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	79	175
Trahvid, viivised ja hüvitised	538	0
Kokku muud ärikulud	617	175

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	224	374
Intressitulu hoiustelt	224	374
Intressikulud	-545	-726
Muud intressikulud	-545	-726
Panga garantiiga seotud finantskulud	-32 008	-31 892
Kokku finantstulud ja -kulud	-32 329	-32 244

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	205	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 772	33 268	51 930

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 014	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	471 952	507 691
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	107 438	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	501 004	637 106

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2012	2011
Arvestatud tasu	51 033	53 737

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2013

Reproduktiivmeditsiini TAK AS (registrikood: 11673707) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES SALUMETS	Juhatuse liige	23.05.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Reproduktiivmeditsiini TAK AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Reproduktiivmeditsiini TAK AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Reproduktiivmeditsiini TAK AS finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raul Koni

Vandeaudiitori number 253

Grant Thornton Rimess OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Ahtri 6a, 10151 Tallinn

24.05.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Reproduktiivmeditsiini TAK AS (registrikood: 11673707) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KONI	Vandeaudiitor	24.05.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 228
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 596
Kokku	-34 368
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-34 368
Kokku	-34 368

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 228
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 596
Kokku	-34 368
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-34 368
Kokku	-34 368

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	72111	508034	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7330401
E-posti aadress	ccrmb@ccrmb.ee