

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 12.08.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Reproductiivmeditsiini TAK AS

registrikood: 11673707

tänavatäli nimi, Tiigi 61b
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihthnumber: 50410

maakond: Tartu maakond

telefon: +372 7330401

faks:

e-posti aadress: ccrmb@ccrmb.ee

veebilehe aadress: www.ccrmb.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 12 Aktsiakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Muud äritulud	14
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Muud ärikulud	15
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 20 Seotud osapooled	16
Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva	16

Tegevusaruanne

Reproduktiivmeditsiini TAK AS (ReproTAK) asutati 12.08.2009 Tehnoloogia Arenduskeskuste programmi raames. ReproTAKi taotlus antud programmi osutus edukaks ning EASI finantseerimisotsuse alusel rahastatakse ReproTAKi uurimustöö kava elluviimist kuni 2015. aastani.

ReproTAK tegeleb teadus- ja arendustegevusega biomeditsiini valdkonnas keskendudes viljatuse diagnostika ja raviga seotud küsimustele nii humaan- kui ka veterinaarmeditsiini valdkondades. Reproduktiivmeditsiini TAK on konsortsium, mis koondab mitmeid Eesti ülikoole, biotehnoloogia ettevõtteid ning kliinikuid. ReproTAKi asutajaliikmeteks ja partneriteks on Tartu Ülikool, Eesti Maaülikool, Tallinna Ülikool, Eesti Töuloomakasvatavate Ühistu, SA Tartu Ülikooli Kliinikum, AS Nova Vita Kliinik, AS Kliinik Elite, AS Asper Biotech, OÜ Riistakast, AS Tartu Biotehnoloogia Park, OÜ TBD-Biodiscovery, AS Fertilitas ja OÜ Bestenbalt. Konsortsiumlepingu allkirjastasid partnerid 26. augustil 2009.a.

ReproTAKi teadus- ja arendustegevust finantseeriti perioodil 08/2009 – 12/2010 ReproTAKi aktsionäride, EL Regionaalarengu Fondi ja Eesti Vabariigi poolt. ReproTAKil on 3 strateegilist arengusuunda: mehe ja naise viljatuse diagnostikatestide arendus, inimese ja loomade reproduktiivtehnoloogiate edasiarendamine ja mikroökoloogilised väljavaated reproduktiivmeditsiinis. Kokku on ReproTAKi projektiportfellis 15 erinevat teadusprojekti, neist 12 elluviimist alustati aktiivselt 2010. aastal vastavalt oktoobris 2009 kinnitatud detailsetele tegevuskavadele. Üks teadusprojekt on plaanis avada 2011. aastal ja kaks kolmanda arengusuuna projekti on jätkuprojektid kahele teisele antud arengusuuna alamprojektile.

Lisaks partnerite töö- ja laboriruumides aset leidvatele tegevustele oli ReproTAKipartnerite ühine otsus üles ehitada keskne labor. Sõlmitud on leping ruumide rentimiseks Tartu Biotehnoloogia Pargis (378m²). Ruumide ümberehitus, laboripindade väljaehitamine ja aparatuuriga sisustamine vastavalt ReproTAK vajadustele lõppes juunis 2010. Enamus kesklabori aparatuurist on võetud kasutusrenti.

ReproTAKi projektidega seondult on kaitsnud 1 doktoritöö ja 4 magistrikraadi. Sisse on antud kaks esimest patendi eeltaotlust ja valmimas on diagnostiline test meeste viljatuse testimiseks, millega plaanitakse turule tulla hiljemalt 2012. aastal.

ReproTAKi juhatus on kaheliikmeline, nõukogusse kuulub 7 liiget. ReproTAKil on samuti 6-liikmeline teadusnõukogu, mis koosneb rahvusvaheliselt tunnustatud valdkonna ekspertidest.

2011. aastal jätkatakse aktiivselt ReproTAKi alamprojektide elluviimisega ning sügisel 2011 viiakse läbi alamprojektide vahehindamine ReproTAKi nõukogu ja teadusnõukogu poolt hinnates iga projekti perspektiivi ja tulemuste seisukohast.

Peamised finantssuhtarvud:

Näitaja	Arvestusmetoodika	2010
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja=maksevõimekordaja (kordades)	käibevara/lühiajalised kohustused	8,7
Võlakordaja	kohustused/vara * 100	97,5
Puhasrentaablus (%)	puhaskasum/müügitulu * 100	0,5
Varade tulukus ROA (%)	puhaskasum/varad kokku * 100	0,2
Omakapitali tulukus ROE (%)	puhaskasum/omakapital kokku * 100	8,2

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	12.08.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 165 478	403 000	2
Nõuded ja ettemaksed	6 844 599	0	3
Kokku käibevara	12 010 077	403 000	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	4 625 961	0	3
Materiaalne põhivara	262 776	0	6
Immateriaalne põhivara	550 000	0	7
Kokku põhivara	5 438 737	0	
Kokku varad	17 448 814	403 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 894 304	0	9
Kokku lühiajalised kohustused	1 894 304	0	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	15 000 000	0	11
Kokku pikaajalised kohustused	15 000 000	0	
Kokku kohustused	16 894 304	0	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	403 000	403 000	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	151 510	0	
Kokku omakapital	554 510	403 000	
Kokku kohustused ja omakapital	17 448 814	403 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	12.08.2009 - 31.12.2010	12.08.2009 - 12.08.2009	Lisa nr
Müügitulu	7 821 172	0	13
Muud äritulud	17 628 857	0	14
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	550 000	0	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 905 033	0	15
Mitmesugused tegevuskulud	-6 069 939	0	16
Tööjõukulud	-8 298 089	0	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-30 419	0	6
Muud ärikulud	-7 026	0	18
Ärikasum (-kahjum)	689 523	0	
Finantstulud ja -kulud	-538 013	0	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	151 510	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	151 510	0	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	12.08.2009 - 31.12.2010	12.08.2009 - 12.08.2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	689 523	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	30 419	0
Kokku korrigeerimised	30 419	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 470 560	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 894 304	0
Makstud intressid	-558 495	0
Laekumised sihtfinantseerimisest	15 000 000	0
Kokku rahavood äritegevusest	5 585 191	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-843 195	0
Laekunud intressid	20 482	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-822 713	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	403 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	403 000
Kokku rahavood	4 762 478	403 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	403 000	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 762 478	403 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 165 478	403 000

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
12.08.2009	403 000	0	403 000
12.08.2009	403 000	0	403 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	151 510	151 510
31.12.2010	403 000	151 510	554 510

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Reproduktiivmeditsiini TAK AS perioodi 12.08.2009-31.12.2010. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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.

Rahalisel vahendil on bilansis kajastatud õiglase väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehing on tehing, mis on fikseeritud või mille arveldamine toimub välisvaluutas.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute esmasel kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetarised finantsvarad ja -kohustused (raha, nõuded, võlakohustused), mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete 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 30 000.- krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 30 000.- krooni, 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 akumulieeritud 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%
Tootmisseadmed 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 30000

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

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 õiglates 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 nüüdsväärtuses.

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

(kroonides)

	31.12.2010	12.08.2009
Arvelduskontod	5 165 478	403 000
Kokku raha	5 165 478	403 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	168 924	
Ostjatelt laekumata arved	168 924	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	646 137	4
Muud nõuded	10 655 499	5
Kokku Nõuded ja ettemaksed	11 470 560	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	585 921	0
Üksikisiku tulumaks	0	247 619
Sotsiaalmaks	0	418 435
Kohustuslik kogumispension	0	14 030
Töötuskindlustusmaksed	0	53 003
Ettemaksukonto jääk	60 216	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	646 137	733 087

Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	10 655 499	6 029 538	4 625 961	0
Kokku muud nõuded	10 655 499	6 029 538	4 625 961	0

Muud nõuded all kajastatud nõuded sihtfinantseerimisest summas 10 540 269 EEK, millest lühiajaline nõue 6 029 538 EEK ja pikaajaline nõue 4 510 731 EEK ning pikaajaline ettemakstud rent summas 115 230 EEK.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Kokku
11.08.2009		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	293 195	293 195
Amortisatsioonikulu	-30 419	-30 419
31.12.2010		
Soetusmaksumus	293 195	293 195
Akumuleeritud kulum	-30 419	-30 419
Jääkmaksumus	262 776	262 776

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Arengu- väljaminekud	
11.08.2009		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	550 000	550 000
31.12.2010		
Soetusmaksumus	550 000	550 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	550 000	550 000

Aruandlusperioodil kapitaliseeritakse ReproTAKi arenduskuludena väljaminekuid, mis on tehtud projekti „Competence Centre on Reproductive Medicine and Biology“ alamprojektide 1.5. ja 1.7 raames.

Tulenevalt partnerite vahel sõlmitud konsortsiumlepingust, korraldamaks omavahelisi suhteid projektis, on ReproTAK-l 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.

Arenguväljaminekud ei ole lõpetatud.

Lisa 8 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik	
	12.08.2009 - 31.12.2010
Kasutusrendikulu	1 844 005
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest	
	31.12.2010
12 kuu jooksul	2 465 657
1-5 aasta jooksul	4 054 437

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 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 066 384	
Võlad töövõtjatele	94 833	10
Maksuvõlad	733 087	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 894 304	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010
Töötasude kohustus	1 239
Puhkusetasude kohustus	93 594
Kokku võlad töövõtjatele	94 833

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Brutomeetod			
	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
EAS Projekt EU30020	22 086 940	-17 627 208	4 459 732
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	22 086 940	-17 627 208	4 459 732
Kokku sihtfinantseerimine	22 086 940	-17 627 208	4 459 732

Sihtfinantseerimise kajastamisel on rakendatud brutomeetodit.

Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse toetuse EU30020 peamised tingimused on järgnevad:

- kogumaksumus 171 421 296.-

- omafinantseering 51 546 389.-

- toetus 119 874 907.-

- abikõlblikkuse periood 12.08.2009 kuni 31.08.2015

- EASil on õigus toetus tagasinõuda STS(Struktuuritoetuste seadus) §26 sätestatud alustel.

Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuselt saadud ettemakse summas 15 000 000 krooni projekti EU30020 elluviimiseks.

SEB pangaga on sõlmitud garantiileping, mille alusel on väljastatud garantiikiri EAS-le summas 15 000 000 EEK, garanteerimaks toetuse ettemakset.

Lisa 12 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2010	12.08.2009
Aktsiakapital	403 000	403 000
Aktsiate arv (tk)	40 300	40 300
Aktsiate nimiväärtus	10	10

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.

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali summas 7 576 EEK) seisuga 31. detsember 2010 moodustas 143 934 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2011.a. kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 113 708 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 30 226 krooni.

Lisa 13 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	12.08.2009 - 31.12.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	7 776 524
Läti	5 000
Taani	39 648
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	7 821 172
Kokku müügitulu	7 821 172
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	12.08.2009 - 31.12.2010
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	7 821 172
Kokku müügitulu	7 821 172

Lisa 14 Muud äritulud

(kroonides)

	12.08.2009 - 31.12.2010	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	17 627 208	11
Kasum valuutakursi muutustest	545	
Muud	1 104	
Kokku muud äritulud	17 628 857	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	12.08.2009 - 31.12.2010
Tooraine ja materjal	6 285 837
Alltöövõtutööd	4 619 196
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 905 033

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	12.08.2009 - 31.12.2010
Üür ja rent	3 211 202
Mitmesugused bürookulud	285 147
Lähetuskulud	351 473
Koolituskulud	43 805
Väheväärtuslik põhivara	756 532
Laborite sisustus	399 451
Seminaride korraldamisega seotud kulud	94 842
Seadmete tarvikud	111 690
Muud	815 797
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 069 939

Lisa 17 Tööjõukulud

(kroonides)

	12.08.2009 - 31.12.2010
Palgakulu	6 169 694
Sotsiaalmaksud	2 128 395
Kokku tööjõukulud	8 298 089
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28

Lisa 18 Muud ärikulud

(kroonides)

	12.08.2009 - 31.12.2010
Kahjum valuutakursi muutustest	6 632
Trahvid, viivised ja hüvitised	308
Muud	86
Kokku muud ärikulud	7 026

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	12.08.2009 - 31.12.2010
Intressitulud	20 482
Intressitulu hoiustelt	20 482
Intressikulud	-558 495
Muud intressikulud	-558 495
Kokku finantstulud ja -kulud	-538 013

Lisa 20 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 324	3 850
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	167 600	746 007

	12.08.2009 - 31.12.2010	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	979 117	1 103
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 102 714	7 676 525

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	12.08.2009 - 31.12.2010
Arvestatud tasu	859 260

Ettevõtte juhatuse hinnangul on kõik tehingud seotud osapooltega sooritatud turuhindades.

Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Reproduktiivmeditsiini TAK AS sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Reproduktiivmeditsiini TAK AS (registrikood: 11673707) 12.08.2009 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BIRGIT RÄTSEP	Juhatuse liige	28.06.2011
KRISTEL JOONASSON	Juhatuse liige	27.05.2011
ANDRES SALUMETS	Juhatuse liige	27.05.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Reproduktiivmeditsiini TAK AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Reproduktiivmeditsiini TAK AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, 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, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 16, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega, mis nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Reproduktiivmeditsiini TAK AS finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Raul Koni
Vandeaudiitor number 253

OÜ Rimess
Audiitorettevõtja tegevusloa number 3
Ahtri 6a, Tallinn 10151

Vandeaudiitori aruande kuupäev: 30.05.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Reproduktiivmeditsiini TAK AS (registrikood: 11673707) 12.08.2009 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KONI	Vandeaudiitor	30.05.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	151 510
Kokku	151 510
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	7 576
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	143 934
Kokku	151 510

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	72111	7821172	100.00%	Jah

Sidevahendid

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