

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

sihtasutuse nimi: Biotehnoloogia ja Meditsiini Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus

registrikood: 90011378

tänavaga nimi ja maja number: Tiigi 61b

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50410

telefon: +372 7383053

e-posti aadress: atasa@ebc.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12
Lisa 9 Tulu ettevõtlusest	13
Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Biotehnoloogia ja Meditsiini Ettevõtluse Arendamise SA tegevusvaldkonnaks on (rahvusvaheliste) arendusprojektide juhtimine ja elluviimine ning konsultatsiooniteenuste osutamine eluteaduste ja meditsiini valdkonna ettevõtetele ja organisatsioonidele.

2015. aastal tegeleti uute projektide ettevalmistamisega ja läbirääkimistega partnerite vahel. 2015.a. ei olnud ühtegi käigusolevat projekti, kuid uute projektidega loodetakse alustada 2016. aastal.

2015.a. Biotehnoloogia ja Meditsiini Ettevõtluse Arendamise SA tulused ei teeninud. Kulused tehti uute projektide ettevalmistamiseks ja selle tulemusena jäi sihtasutus 59 233 euroga kahjumisse.

2016.a. on kavas alustada uute projektidega ja lõpetada aasta kasumiga.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014	2013
Tulud kokku	0	75 645	154 102
Aruandeaasta tulem	-59 233	60 345	3 725
Varad kokku	12 439	80 568	83 351
Käibevara	12 289	79 939	82 243
Lühiajalised kohustused	2 506	11 402	74 530
Netovara	9 933	69 166	8 821
Tulu kasv	-	-51%	28%
Puhasrentaabilus	-	80%	2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,9	7,0	1,1
ROA	-	75%	4%
ROE	-	87%	42%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = $(\text{tulud kokku 2015} - \text{tulud kokku 2014}) / \text{tulud kokku 2014} * 100$

Puhasrentaabilus (%) = $\text{tulem} / \text{tulud kokku} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{tulem} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{tulem} / \text{netovara} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	449	553	2
Nõuded ja ettemaksed	11 840	79 386	3
Kokku käibevara	12 289	79 939	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	150	629	5
Kokku põhivara	150	629	
Kokku varad	12 439	80 568	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	8 500	6
Võlad ja ettemaksed	15	411	7
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	2 491	2 491	8
Kokku lühiajalised kohustused	2 506	11 402	
Kokku kohustused	2 506	11 402	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	320	320	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	68 846	8 501	
Aruandeaasta tulem	-59 233	60 345	
Kokku netovara	9 933	69 166	
Kokku kohustused ja netovara	12 439	80 568	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	0	61 245	8
Tulu ettevõtlusest	0	14 400	9
Kokku tulud	0	75 645	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-5 266	10
Mitmesugused tegevuskulud	-58 624	-990	11
Tööjõukulud	0	-6 603	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-479	-479	5
Muud kulud	0	-282	
Kokku kulud	-59 103	-13 620	
Põhitegevuse tulem	-59 103	62 025	
Intressikulud	-130	-1 680	
Aruandeaasta tulem	-59 233	60 345	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-59 103	62 025	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	479	479	5
Kokku korrigeerimised	479	479	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	67 546	-2 752	3
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1	-16 955	7
Kokku rahavood põhitegevusest	8 923	42 797	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	8 500	6
Saadud laenude tagasimaksed	-8 500	-55 070	
Makstud intressid	-527	-1 283	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 027	-47 853	
Kokku rahavood	-104	-5 056	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	553	5 609	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-104	-5 056	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	449	553	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	320	8 501	8 821
Aruandeaasta tulem	0	60 345	60 345
31.12.2014	320	68 846	69 166
Aruandeaasta tulem	0	-59 233	-59 233
31.12.2015	320	9 613	9 933

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Biotehnoloogia ja Meditsiini Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Biotehnoloogia ja Meditsiini Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse tulude ja kulude aruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Finantskohustused

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

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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtusel (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Annetused ja toetused

Bioloogia ja Meditsiini Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus kajastab tegevuse sihtfinantseerimist tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Varade soetamiseks saadud sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna samadel tingimustel nagu tegevuse sihtfinantseerimist.

Tulud

Sihtasutuse tuludeks on loetud tegevuskulude sihtfinantseerimisest saadav toetus (annetused ja toetused), uuringute teostamisest, konsultatsiooniteenustest ja administratiivtoe teenustest saadud tulu (tulu ettevõtlusest) ning pangakonto arveldusjäägi intressid (muud tulud).

Kulud

Projektidega otseselt seotud kulud, mida finantseeritakse sihtotstarbeliste toetustega, on kajastatud kirjel "Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud".

Administratiivsetel ja muudel eesmärkidel tehtud tegevuskulud on kajastatud mitmesuguste tegevuskuludena.

Laenudega seotud kulud on kajastatud finantskuludena.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Biotehnoloogia ja Meditsiini Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse seotud osapoolteks on:

- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eelpool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto	449	553
Kokku raha	449	553

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 826	11 826	4
Ettemaksed	14	14	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 840	11 840	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	101	101	4
Ettemaksed	17	17	
Sihtfinantseerimine	79 268	79 268	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 386	79 386	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	11 633	6
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7	0
Ettemaksukonto jääk	186	95
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 826	101

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	2 395	2 395	2 395
Akumuleeritud kulum	-1 287	-1 287	-1 287
Jääkmaksumus	1 108	1 108	1 108
Amortisatsioonikulu	-479	-479	-479
31.12.2014			
Soetusmaksumus	2 395	2 395	2 395
Akumuleeritud kulum	-1 766	-1 766	-1 766
Jääkmaksumus	629	629	629
Amortisatsioonikulu	-479	-479	-479
31.12.2015			
Soetusmaksumus	2 395	2 395	2 395
Akumuleeritud kulum	-2 245	-2 245	-2 245
Jääkmaksumus	150	150	150

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen juriidilistelt isikutelt	8 500	8 500	0	0	10%	EUR	31.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	8 500	8 500	0	0			
Laenukohustused kokku	8 500	8 500	0	0			

2014. aastal võeti 8 500 eurot pikaajalist laenu AS Tartu Biotehnoloogia Pargilt ja bilansipäevaks on laen koos intressidega tagasi makstud (vt.lisa 13).

Võetud laenudega kaasnesid aruandeaastal intressikulud kogusummas 130 eurot ja 2014.a. 1 680 eurot.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15	15
Kokku võlad ja ettemaksed	15	15
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14	14
Muud võlad	397	397
Intressivõlad	397	397
Kokku võlad ja ettemaksed	411	411

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Submariner	-22 594	5 641	282	0	-16 671
HealthPort	-44 774	43 422	0	-61 245	-62 597
Pathos	2 491	0	0	0	2 491
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-64 877	49 063	282	-61 245	-76 777
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	-64 877	49 063	282	-61 245	-76 777
	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Submariner	-16 671	16 671	0	0	0
HealthPort	-62 597	62 597	0	0	0
Pathos	2 491	0	0	0	2 491
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-76 777	79 268	0	0	2 491
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	-76 777	79 268	0	0	2 491

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

Positiivsed perioodi saldod näitavad sihtfinantseerimise kohustust.

Lisa 9 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2015	2014
Tulud konsultatsiooniteenustest	0	8 400
Tulud administratiivtoe teenustest	0	6 000
Kokku tulu ettevõtlusest	0	14 400

Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	0	-588
Mitmesugused bürookulud	0	-304
Lähetuskulud	0	-3 567
Üritustega seotud muud kulud	0	-807
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-5 266

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-48	-262
Mitmesugused bürookulud	-16	-9
Lähetuskulud	0	-304
Ostetud muud teenused	-58 530	-380
Muud	-30	-35
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-58 624	-990

Ostetud muude teenustena on kajastatud auditeerimiskulud, nõustamis- ja konsultatsiooniteenused. Muude kuludena on kajastatud panga teenustasud.

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	-6 378
Sotsiaalmaksud	0	-2 168
Puhkusereservi kulu	0	1 943
Kokku tööjõukulud	0	-6 603
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	0	-8 546

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Kohustused
Asutajad ja liikmed	8 897

2015	Ostud	Saadud laenude tagasimaksed	
Asutajad ja liikmed	0	8 500	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	58 150	0	
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Asutajad ja liikmed	823	12 240	8 500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 160	0

2015. aastal seotud osapooltega teostatud ostudena on kajastatud nõustamis- ja konsultatsiooniteenused.

2015.a. ja 2014.a. ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2016

Biotehnoloogia ja Meditsiini Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus (registrikood: 90011378) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS TASA	Juhatuse liige	16.06.2016

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muude ettevõtjate ja tööandjate organisatsioonide tegevus	94119	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7383053
E-posti aadress	atasa@ebc.ee