

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

sihtasutuse nimi: Biotehnoloogia ja Meditsiini Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus

registrikood: 90011378

tänav a nimi: Tiigi 61b

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50410

telefon: +372 7383053

e-posti aadress: margit@biopark.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	13
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	14
Lisa 11 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Muud kulud	15
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Biotehnoloogia ja Meditsiini Ettevõtluse Arendamise SA tegevusvaldkonnaks on (rahvusvaheliste) arendusprojektide juhtimine ja elluviimine ning konsultatsiooniteenuste osutamine. Klientideks on eelkõige eluteaduste valdkonna ettevõtted.

2011. aastal lõppes projekt „Boost BioBusiness“ (Boosting Cross-border Entrepreneurship in Life Sciences & Medicine related to Biotechnology and Medical ICT between Estonia and Latvia), mille juhtpartneriks oli Biotehnoloogia ja Meditsiini Ettevõtluse Arendamise SA. Projekti Boost BioBusiness põhieesmärgiks oli piirkonna ja piiriülese biotehnoloogia- ja meditsiinilise IKT-alase konkurentsivõime tõstmine ning Eesti-Läti biotehnoloogia alaste ettevõtete ja teadusasutuste sidemete parendamine.

2011. aastal jätkus rahvusvaheline projekt „Submariner“, mille eesmärgiks on arendada Läänemere regiooni Euroopa mudelregiooniks, edendada säästvat majanduslikku arengut, parandada keskkonna seisundit.

2011. aasta jaanuarikuus läks käima projekt „HealthPort“, mis keskendub koostööle tervishoiuteenuste pakujate ning väike- ja keskmiste ettevõtete vahel, eesmärgiga suurendada innovatsiooni, vähendada tervishoiuteenuste kulusid ning edendada väike- ja keskmiste ettevõtete juurdepääsu Läänemere Tervishoiu turule.

2011.a. oli Biotehnoloogia ja Meditsiini Ettevõtluse Arendamise SA tulud 138 052 eurot. Sihtasutuse põhisissetulekud tulid toetustest ning konsultatsioonialaste teenuste osutamisest.

2012.a. on kavas jätkata projektide elluviimise ja konsultatsiooniteenuste osutamisega.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Tulud kokku	138 052	47 789
Aruandeaasta tulem	17 311	41
Tulemi kasv	421%	160%
Puhasrentaablus	12,54%	0,09%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,3	1,5
ROA	19,17%	0,09%
ROE	98%	14%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulemi kasv (%) = $(\text{tulem 2011} - \text{tulem 2010}) / \text{tulem 2010} * 100$

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

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

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

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

Margit Ilves
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 929	17 867	2
Nõuded ja ettemaksed	86 320	27 072	3
Kokku käibevara	88 249	44 939	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 066	0	5
Kokku põhivara	2 066	0	
Kokku varad	90 315	44 939	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	57 432	23 792	6
Võlad ja ettemaksed	10 683	6 276	7
Kokku lühiajalised kohustused	68 115	30 068	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 860	14 579	6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	737	0	9
Kokku pikaajalised kohustused	4 597	14 579	
Kokku kohustused	72 712	44 647	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	320	320	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-28	-69	
Aruandeaasta tulem	17 311	41	
Kokku netovara	17 603	292	
Kokku kohustused ja netovara	90 315	44 939	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	91 655	37 351	9
Tulu ettevõtlusest	46 391	10 431	10
Muud tulud	6	7	
Kokku tulud	138 052	47 789	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-27 253	-16 164	11
Mitmesugused tegevuskulud	-1 501	-1 297	12
Tööjõukulud	-86 740	-28 631	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-329	0	5
Muud kulud	-196	-32	14
Kokku kulud	-116 019	-46 124	
Põhitegevuse tulem	22 033	1 665	
Finantstulud ja -kulud	-4 722	-1 624	15
Aruandeaasta tulem	17 311	41	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	22 033	1 665	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	329	0	5
Muud korrigeerimised	737	0	9
Kokku korrigeerimised	1 066	0	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-59 248	-27 070	3
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 407	6 276	7
Kokku rahavood põhitegevusest	-31 742	-19 129	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 395	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 395	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	59 980	53 846	6
Saadud laenude tagasimaksed	-37 059	-15 476	6
Makstud intressid	-3 142	-732	15
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-1 580	-892	15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	18 199	36 746	
Kokku rahavood	-15 938	17 617	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 867	250	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 938	17 617	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 929	17 867	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	320	-69	251
Aruandeaasta tulem	0	41	41
31.12.2010	320	-28	292
Aruandeaasta tulem	0	17 311	17 311
31.12.2011	320	17 283	17 603

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Biotehnoloogia ja Meditsiini Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (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. Investeermis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

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 akumulieeritud 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.

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.

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 osapoolle 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 kulusi. 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 õiglasest väärtusest (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 on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist, mille kohaselt kajastatakse kasumiaruandes kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemad eraldi.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Seotud osapooled

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

- omanikud;
- teised samasse kontserni kuuluvad ettevõtted;
- tegevjuhtkond;
- eelpool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	1 929	17 867
Kokku raha	1 929	17 867

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	2 164	
Ostjatelt laekumata arved	0	2 164	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 993	403	4
Muud nõuded	78 621	23 799	
Nõuded sihtfinantseerimisest	78 615	23 792	9
Arvelduskonto jäägilt laekumata intressid	6	7	
Ettemaksed	706	706	
Kokku nõuded ja ettemaksed	86 320	27 072	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	6	0
Käibemaks	0	1 010	0	8
Üksikisiku tulumaks	0	2 216	0	913
Sotsiaalmaks	0	4 047	0	1 805
Kohustuslik kogumispension	0	215	0	109
Töötuskindlustusmaksed	0	515	0	230
Ettemaksukonto jääk	6 993		397	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 993	8 003	403	3 065

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	2 395	2 395	2 395
Amortisatsioonikulu	-329	-329	-329
31.12.2011			
Soetusmaksumus	2 395	2 395	2 395
Akumuleeritud kulum	-329	-329	-329
Jääkmaksumus	2 066	2 066	2 066

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen 1	21 212	21 212	0	0	6 kuu EURIBOR + 3,65%	EUR	04.05.2012
Investeeringislaen 2	15 050	11 190	3 860	0	6 kuu EURIBOR + 3,65%	EUR	01.07.2014
Investeeringislaen 3	25 030	25 030	0	0	6 kuu EURIBOR + 3,65%	EUR	01.10.2014
Pikaajalised laenud kokku	61 292	57 432	3 860				
Laenukohustused kokku	61 292	57 432	3 860				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen 1	38 371	23 792	14 579	0	6 kuu EURIBOR + 3,65%	EUR	04.05.2012
Pikaajalised laenud kokku	38 371	23 792	14 579	0			
Laenukohustused kokku	38 371	23 792	14 579	0			

Biotehnoloogia ja Meditsiini Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus on võtnud 2010. aastal pangast laenu EAS poolt finantseeritava projekti "Boost BioBusiness" toetuse sildfinantseerimiseks 51 929 eurot, millest samal aastal maksti tagasi 13 559 eurot. 2011.a. võeti laenu juurde 19 900 eurot ja tagasi maksti 37 059 eurot. Lisaks olemasolevale laenule suurenes võlakooormus 2011.a. ERDF poolt finantseeritavate projektide Submariner ja BSHR HealthPort toetuste sildfinantseerimiseks võetud laenude, vastavalt 15 050 euro ja 25 030 euro võrra, millede tagasimakseid aruandeaastal pole toimunud. Laenud tagastatakse toetuste laekumisel. Laenude tagatiseks on sõlmitud garantiilepingud, mille alusel on investeeringislaenude garantiidajaks Sihtasutuse asutaja Tartu Biotehnoloogia Park AS. Laenude tagatiseks on seatud hüpoteek kinnistule asukohaga Tiigi 61b, Tartu.

2010. aastal võttis Sihtasutus lühiajalist laenu Tartu Biotehnoloogia Pargi juhatuse liikmega seotud ettevõttelt summas 1 917 eurot. 2010.a. bilansipäevaks oli laen koos intressidega tagasi makstud (vt.lisa 16).

Võetud laenudega kaasnesid aruandeaastal intressikulud kogusummas 3 142 eurot ja 2010.a. 732 eurot (vt.lisa 15).

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	223	2 061	
Võlad töövõtjatele	2 457	853	8
Maksuvõlad	8 003	3 065	4
Muud võlad	0	297	
Muud viitvõlad	0	297	16
Kokku võlad ja ettemaksed	10 683	6 276	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Puhkusetasude kohustus	2 457	853	7
Kokku võlad töövõtjatele	2 457	853	

Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tagastatud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Boost BioBusiness projekti tegevuskulud	0	13 559	0	-35 606	-22 047	
Submariner projekti tegevuskulud	0	0	0	-948	-948	
HealthPort projekti tegevuskulud	0	0	0	-797	-797	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	13 559	0	-37 351	-23 792	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	13 559	0	-37 351	-23 792	3
	31.12.2010	Saadud	Tagastatud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks						
Healthport projekti põhivarade soetamine*	0	0	-737	-113	-850	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			-737	-113	-850	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Boost BioBusiness projekti tegevuskulud	-22 047	37 059	53	-36 175	-21 110	
Submariner projekti tegevuskulud	-948	351	82	-14 640	-15 155	
Healthport projekti tegevuskulud	-797	0	24	-40 727	-41 500	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-23 792	37 410	159	-91 542	-77 765	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	-23 792	37 410	-578	-91 655	-78 615	3

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

Negatiivsed perioodi saldod näitavad sihtfinantseeringu nõuet.

*Sihtfinantseering põhivara soetamiseks on kajastatud vastavalt RTJ 12 varade sihtfinantseerimise brutomeetodile, mille puhul EDRFi poolt finantseeritud 85% on kajastatud kohustusena tulevaste perioodide tulu all ning see amortiseeritakse kulusse vara kasuliku eluea jooksul. 2011. aastal on sihtfinantseeritud põhivarade amortisatsiooni arvestatud 113 eurot ning kohustuste jääk bilansipäevaks on 737 eurot.

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud uuringute teostamisest	29 700	10 431	16
Tulud konsultatsiooniteenustest	6 153	0	16
Tulud administratiivtoe teenustest	10 538	0	16
Kokku tulu ettevõtlusest	46 391	10 431	

Lisa 11 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-7 191	-5 655
Mitmesugused bürookulud	-1 978	-1 882
Lähetuskulud	-5 596	-2 850
Koolituskulud	0	-1 840
Reklaam (koduleht, voldikud)	0	-2 481
Raamatupidamisteenused	-416	-290
Üritustega seotud muud kulud	-12 072	-1 166
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-27 253	-16 164

Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsestele kuludele lisanduvad projektidega otseselt seotud tööjõukulud 2011.a. summas 80 806 eurot ja 2010.a. 27 778 eurot (vt.lisa 13).

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-30	-251
Mitmesugused bürookulud	-1 008	-5
Lähetuskulud	-60	0
Koolituskulud	0	-406
Ostetud muud teenused	-329	-572
Muud	-74	-63
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 501	-1 297

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Palgakulu	-63 352	-20 668	
Sotsiaalmaksud	-21 784	-7 110	
Puhkusereservi kulu	-1 604	-853	
Kokku tööjõukulud	-86 740	-28 631	
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	-80 806	-27 778	11
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	3	

Lisa 14 Muud kulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	-2	-32
Muud	-194	0
Kokku muud kulud	-196	-32

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	-3 142	-732
Intressikulu laenule	-3 142	-732
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-57
Muud finantstulud ja -kulud	-1 580	-835
Kokku finantstulud ja -kulud	-4 722	-1 624

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Asutajad ja liikmed	0	205	2 164	1 279
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	0	297

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	8 919	12 482	6 741	10 431
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	297	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 209	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	35 398	5 409

Biotehnoloogia ja Meditsiini Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus rendib Tartu Biotehnoloogia Pargilt (asutaja) büroorume. 2011. aasta seotud osapooltega kohustustena ja ostudena on kajastatud büroorumide rendikulu ning bilansipäevaks tasumata kohustused rendi osas.

2011.a. müükide näol, seotud osapooltele, on tegemist administratiivtoe ja konsultatsiooniteenustega. 2010.a. müükide ja nõuetena seotud osapooltega kajastati Tartu Biotehnoloogia Pargile osutatud uuringutega seotud teenused ning bilansipäevaks laekumata uuringute eest esitatud nõuded (vt.lisa 10 ja lisa 3).

2010. aastal oli nõukogu liikmele arvestatud, kuid bilansipäevaks välja maksmata, lähetuskulud summas 297 eurot (vt.lisa 7).

2010. aastal võttis sihtasutus Tartu Biotehnoloogia Pargi juhatuse liikmeka seotud ettevõttelt lühiajalist laenu summas 1 917 eurot. 2010.a. bilansipäevaks oli laen koos intressidega tagasi makstud (vt.lisa 6).

Arvestatud tasude all on kajastatud tegev- ja kõrgemale juhtkonnale aruandeperioodil tehtud töö eest tasud, mida käsitletakse palgakuluna.

Aruande digitaalallkirjad

Biotehnoloogia ja Meditsiini Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus (registrikood: 90011378) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGIT ILVES	Juhatuse liige	26.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Biotehnoloogia ja Meditsiini Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus nõukogule

Oleme üle vaadanud Biotehnoloogia ja Meditsiini Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, tulemiaruanne, netovara muutuste aruanne ja rahavoogude aruanne eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 16, on kaasatud käesolevale aruandele.

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

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Biotehnoloogia ja Meditsiini Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Tohvi

Vandeauditori number 293

Maire Rooma

Vandeauditori number 348

OÜ E-Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 41

Sõbra 56b, Tartu

27.04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Biotehnoloogia ja Meditsiini Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus (registrikood: 90011378) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	27.04.2012

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	72111	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7383053
E-posti aadress	margit@biopark.ee