

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Kinasera

registrikood: 11204591

tänavatalu nimi, Uus 63-55

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50606

telefon: +372 53311111

e-posti aadress: info@kinasera.com, raiko.uri@gmail.com

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Kinasera asutati 2006. aasta 31. jaanuaril. Ettevõtte eesmärgiks on biomeditsiiniliste tööriistade arendus ning uurimis- ja arendustegevus antud valdkonnas.

2008. aastal tegeleti ettevõtte tegevuse käivitamisega ning rahastamis- ja koostööpartnerite otsimisega. Aasta jooksul viidi läbi Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse poolt finantseeritud eeluuring uudeste mitte-invasiivsete vähi biomarkerite analüüsi meetodite arendamiseks. Eeluuring oli edukas ja selle põhjal taotleti finantseeringut Euroopa Komisjoni 7. Teadus- ja Arendusprojektide rahastamise Raamprogrammist.

2009.- 2012. aastal jätkati ettevõtte põhitegevust. Põhiülesandeks on ettevõtte toodete müügi käivitamine erinevates Euroopa riikides. 2013. aastal jätkub aktiivne tooteportfelli arendus ja müügikontaktide loomine.

OÜ Kinasera juhatus koosneb kahest liikmest. Töötajate arv majandusaasta lõpul oli 1 (osalise tööajaga), töötajale maksti aasta jooksul töötasusid summas 3 835 eurot.

Seoses ettevõtte käivitamiskuludega on OÜ Kinasera omakapital 31.12.2012 seisuga väiksem seadusega ettenähtud nõuetest. Selle likvideerimiseks alustatakse omakapitali suurendamist, mis viiakse lõpule hiljemalt 30. septembriks 2013.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	39	578	2
Nõuded ja ettemaksed	1	40	3
Kokku käibevara	40	618	
Kokku varad	40	618	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	15 158	9 508	5
Võlad ja ettemaksed	2 732	1 407	6
Kokku lühiajalised kohustused	17 890	10 915	
Kokku kohustused	17 890	10 915	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 410	4 410	7
Ülekurss	13 549	13 549	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-28 256	-20 037	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 553	-8 219	
Kokku omakapital	-17 850	-10 297	
Kokku kohustused ja omakapital	40	618	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 803	-2 849	
Tööjõukulud	-5 152	-5 154	8
Ärikasum (kahjum)	-6 955	-8 003	
Finantstulud ja -kulud	-598	-216	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 553	-8 219	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 553	-8 219	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 955	-8 003	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	39	-2	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	727	120	
Kokku rahavood äritegevusest	-6 189	-7 885	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	0	767	
Laekunud intressid	0	79	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	846	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 650	7 239	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 650	7 239	
Kokku rahavood	-539	200	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	578	378	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-539	200	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39	578	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	4 474	13 549	-20 101	-2 078
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-8 219	-8 219
Muud muutused omakapitalis	-64		64	0
31.12.2011	4 410	13 549	-28 256	-10 297
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 553	-7 553
31.12.2012	4 410	13 549	-35 809	-17 850

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kinasera 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad, nõuded ja kohustused seisuga 31.12.2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Valuutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja –kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (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 vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

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 kuulavas summas.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse 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

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

OÜ Kinasera käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	39	578
Kokku raha	39	578

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1			4
Kokku nõuded ja ettemaksed	1	1			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	18			4
Ettemaksed	22	22			
Tulevaste perioodide kulud	22	22			
Kokku nõuded ja ettemaksed	40	40			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1		0	
Üksikisiku tulumaks		128		128
Sotsiaalmaks		211		211
Kohustuslik kogumispension		13		13
Töötuskindlustusmaksed		23		27
Ettemaksukonto jääk	0		18	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	375	18	379

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud seotud osapooltelt	15 158	15 158		
Lühiajalised laenud kokku	15 158	15 158		
Laenukohustused kokku	15 158	15 158		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud seotud osapooltelt	9 508	9 508		
Lühiajalised laenud kokku	9 508	9 508		
Laenukohustused kokku	9 508	9 508		

Lühiajalistelt laenukohustustelt arvestatud intressid on esitatud lisas 6.

Lisa 6 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	849	849			
Võlad töövõtjatele	242	242			
Maksuvõlad	375	375			4
Muud võlad	1 266	1 266			
Intressivõlad	1 266	1 266			
Kokku võlad ja ettemaksed	2 732	2 732			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	120	120			
Võlad töövõtjatele	240	240			
Maksuvõlad	379	379			4
Muud võlad	668	668			
Intressivõlad	668	668			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 407	1 407			

Muude võlgadena on aruandeperioodil kajastatud seotud ettevõttelt saadud lühiajalise laenu intressid summas 1 266 eurot (võrdlusperioodil laenuintressid summas 668 eurot).

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	4 410	4 410
Osade arv (tk)	2	2
Äriühingu osakapital koosneb kahest osast nimiväärtustega 2 961 eurot ja 1 449 eurot.		

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 835	3 835
Sotsiaalmaksud	1 317	1 319
Kokku tööjõukulud	5 152	5 154
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 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	639	0	639
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 785	0	9 537

Juhatuse liikmetele aruandeperioodil tasusid ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2013

OÜ Kinasera (registrikood: 11204591) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIKO URI	Juhatuse liige	25.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-28 256
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 553
Kokku	-35 809
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-35 809
Kokku	-35 809

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-28 256
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 553
Kokku	-35 809
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-35 809
Kokku	-35 809

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	72111	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ardea Capital OÜ	11491099	J. Kunderi tn 28-4A, Tallinn, Harju maakond, 10121, Eesti	1449 EUR
Asko Uri	35312032737		2961 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53311111
E-posti aadress	info@kinasera.com
E-posti aadress	raiko.uri@gmail.com