

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: BiotaP OÜ

registrikood: 11401239

tänav a nimi, maja number: Mäealuse 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12618

telefon: +372 555 30790

veebilehe aadress: www.biotapristine.com

e-posti aadress: info@biotapristine.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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

2007. aastal Tallinnas loodud BiotaP OÜ peamine tegevusala on teadus- ja arendustegevus eesmärgiga töötada välja ja rakendada uudne keskkonnaseisundi mikrobioloogilise testimise platvorm (EMTAK 72191). BiotaP OÜ kiire areng lähtub ettevõtte keskkonnauuringute-, genoomika- ja molekulaarbioloogia-alastest võtmekompetentsidest.

ISO 17025 standardi järgi akrediteeritud katselaborina pakub BiotaP OÜ keskkonna ja kliinilistest proovidest DNA eraldamise, amplifitseerimise ja sekveneerimise teenust. Proovide, millega töid teostatakse, nimekiri on pikk – mulla, liiva, vee, õhu, juurte, lehtede, linnununade, karvade, higi, vere, naha, toiduainete, söötade, põlevkivi, kivisõe, väljaheidete, kopsu proovid, jne.

Ettevõtte pakub teenusena ka teadus- ja arendusprojektide koostamist ja läbiviimist, lisaks metageneoomiliste analüüside väljatöötamist, teostamist ja tulemuste tõlgendamist ning seotud andmebaaside loomist, haldamist nii riiklikele institutsioonidele, eraisikutele, teadus- ja haridusasutustele kui ka eraettevõtjatele. Metageneoomse lähenemise aluseks on kaasaegsed teadmised keskkonnas vabalt või sümbioosis kõrgemate organismidega elavate mikroorganismide hiiglasliku liigirikkuse ja mitmekesisuse kohta.

BiotaP OÜ missiooniks on pakkuda maailmale keskkondade hindamise efektiivseid lahendusi võimalikult ülevaatlilikult, samas täpselt ning kiiresti, luues sellega paremad võimalused kaitsta elu Maal inimese enda tegevuse destruktivsete mõjude eest ja säilitada Maa järgnevatel põlvkondadele.

BiotaP OÜ visiooni kohaselt saab nii looduslike, inimtekkeliste kui ka meditsiinilise tähendusega keskkondade olukorra seireks täpseimat ning kiireimat informatsiooni, kui tuvastada metageneoomi iseloomustades mikro-organismide mitmekesisust, liigirikkust ning arvukust antud keskkondades.

2013 aastaks on planeeritud katselaboratooriumi jooksvasse kasumisse jõudmine läbi uute teenuste pakumise uutele koostööpartneritele.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu	224 391	251 842
Puhaskasum (kahjum)	-82 209	-141 031
Puhasrentaabilus	-27%	-41%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,42	0,35
ROA	-33%	-41%
ROE	-349%	-133%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/tulud kokku*100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100
- ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	83 676	12 809	
Nõuded ja ettemaksed	2 457	35 286	2, 3
Varud	7 765	12 342	5
Kokku käibevara	93 898	60 437	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 675	1 675	4
Nõuded ja ettemaksed	1 161	2 322	2
Materiaalne põhivara	132 181	251 166	6
Immateriaalne põhivara	19 217	26 174	7
Kokku põhivara	154 234	281 337	
Kokku varad	248 132	341 774	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	15 760	0	16
Võlad ja ettemaksed	154 892	96 241	9
Sihtfinantseerimine	53 899	85 335	10
Kokku lühiajalised kohustused	224 551	181 576	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	0	53 898	10
Kokku pikaajalised kohustused	0	53 898	
Kokku kohustused	224 551	235 474	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 100	5 113	11
Ülekurss	101 187	242 218	
Oma osad	-510	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 209	-141 031	11
Kokku omakapital	23 581	106 300	
Kokku kohustused ja omakapital	248 132	341 774	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	224 391	251 842	12
Muud äritulud	85 345	91 944	10, 13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-72 100	-168 989	14
Mitmesugused tegevuskulud	-44 803	-48 024	
Tööjõukulud	-113 354	-103 201	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-155 772	-159 430	6, 7
Muud ärikulud	-4 889	-4 021	
Ärikasum (kahjum)	-81 182	-139 879	
Finantstulud ja -kulud	-1 027	-1 152	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-82 209	-141 031	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 209	-141 031	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-81 182	-139 879	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	155 772	159 430	6, 7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	1 500	
Kokku korrigeerimised	155 772	160 930	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	33 991	-4 604	
Varude muutus	4 577	1 942	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-45 300	-29 954	
Kokku rahavood äritegevusest	67 858	-11 565	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 318	-24 007	6, 7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	4 000	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-1 675	
Laekunud intressid	7	28	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 311	-21 654	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	15 760	0	16
Makstud intressid	-929	-1 181	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-511	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	14 320	-1 181	
Kokku rahavood	70 867	-34 400	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 809	47 209	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	70 867	-34 400	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	83 676	12 809	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	5 113	597 444	0	511	-355 737	247 331
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-141 031	-141 031
Muutused reservides	0	-355 226	0	-511	355 736	-1
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0	1	1
31.12.2011	5 113	242 218	0	0	-141 031	106 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-82 209	-82 209
Muutused reservides	0	-141 031	0	0	141 031	0
Muud muutused omakapitalis	-13	0	-510	0	13	-510
31.12.2012	5 100	101 187	-510	0	-82 196	23 581

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ BiotaP 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.

OÜ BiotaP kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

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 ja arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Kooskõlas raamatupidamise seaduse paragrahviga 29 ei pea BiotaP OÜ konsolideeritud aruandeid koostama.

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeringud tütaretevõtetes kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib emaettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Tütaretevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütaretevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist BiotaP OÜ poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeringu vähendusena.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

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.

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 remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 20-33%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-33%

Amortisatsiooni arvutamist 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". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks. Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Arendusväljaminekud 33%
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20-33%

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnenud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Arendusväljaminekud

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerivad tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks, ettevõtte suudab kasutada või müüa loodavat vara ning arendusväljaminekute suurus ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4
Infotehnoloogia seadmed	3
Labori sisustus	5
Arendusväljaminekud	3

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv 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; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil. 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.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil 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. Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Saadud summast kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksimumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriplaneerimisele. Seotud osapooled on: sidusettevõtted, juhatuse ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

Intressitulust kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale moodustatakse reservkapital, mille suurus on 10 (kümme) protsenti ühingu osakapitalist. Reservkapital moodustatakse puhaskasumi eraldistest. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	40	40	0		
Ostjatelt laekumata arved	40	40	0		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 193	1 193	0		3
Ettemaksed	2 385	1 224	1 161		8
Tulevaste perioodide kulud	2 385	1 224	1 161		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 618	2 457	1 161		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	34 112	34 112	0		
Ostjatelt laekumata arved	34 112	34 112	0		
Ettemaksed	3 496	1 174	2 322		8
Tulevaste perioodide kulud	3 496	1 174	2 322		
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 608	35 286	2 322		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	231
Käibemaks	0	9 842	0	9 845
Üksikisiku tulumaks	0	950	0	1 324
Erisoodustuse tulumaks	0	10	0	0
Sotsiaalmaks	0	1 669	0	3 895
Kohustuslik kogumispension	0	101	0	116
Töötuskindlustusmaksed	0	213	0	240
Intress	0	0	0	11
Ettemaksukonto jääk	1 193		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 193	12 785	0	15 662

Võlad ja ettemaksed vt. lisa 2 ja 9.

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1 675	1 675
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 675	1 675

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	7 765	12 342
Kokku varud	7 765	12 342

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	10 649	404 640	415 289	48 566	463 855
Akumuleeritud kulum	-2 201	-71 620	-73 821	-12 694	-86 515
Jääkmaksumus	8 448	333 020	341 468	35 872	377 340
Ostud ja parendused	1 149	0	1 149	0	1 149
Amortisatsioonikulu	-3 833	-114 256	-118 089	-3 734	-121 823
Müügid	0	-5 500	-5 500	0	-5 500
31.12.2011					
Soetusmaksumus	11 798	397 693	409 491	48 566	458 057
Akumuleeritud kulum	-6 034	-184 429	-190 463	-16 428	-206 891
Jääkmaksumus	5 764	213 264	219 028	32 138	251 166
Ostud ja parendused	1 018	0	1 018	0	1 018
Amortisatsioonikulu	-4 014	-106 276	-110 290	-9 713	-120 003
31.12.2012					
Soetusmaksumus	12 816	397 693	410 509	48 566	459 075
Akumuleeritud kulum	-10 048	-290 705	-300 753	-26 141	-326 894
Jääkmaksumus	2 768	106 988	109 756	22 425	132 181

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	0	-5 500
Muud masinad ja seadmed	0	-5 500
Kokku	0	-5 500

Materiaalne põhivara on osaliselt soetatud sihtfinantseerimise teel. Vastav informatsioon sihtfinantseerimisest on esitatud lisas 10.

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	103 240	103 240
Akumuleeritud kulum	-62 318	-62 318
Jääkmaksumus	40 922	40 922
Ostud ja parendused	22 859	22 859
Amortisatsioonikulu	-37 607	-37 607
31.12.2011		
Soetusmaksumus	126 099	126 099
Akumuleeritud kulum	-99 925	-99 925
Jääkmaksumus	26 174	26 174
Ostud ja parendused	28 812	28 812
Amortisatsioonikulu	-35 769	-35 769
31.12.2012		
Soetusmaksumus	154 911	154 911
Akumuleeritud kulum	-135 694	-135 694
Jääkmaksumus	19 217	19 217

Immateriaalne põhivara on osaliselt soetatud sihtfinantseerimise teel. Vastav informatsioon sihtfinantseerimisest esitatud lisas 10.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	4 376	5 637
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	3 615	4 607
1-5 aasta jooksul	4 440	9 190

Ettevõtte rentis kasutusrendi tingimustel sõiduki.

Lisa 9 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	106 395	106 395			
Võlad töövõtjatele	27 339	27 339			
Maksuvõlad	12 785	12 785			3
Muud võlad	8 373	8 373			
Intressivõlad	105	105			
Muud viitvõlad	8 268	8 268			
Kokku võlad ja ettemaksed	154 892	154 892			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	58 307	58 307			
Võlad töövõtjatele	15 860	15 860			
Maksuvõlad	15 662	15 662			3
Muud võlad	4 619	4 619			
Muud viitvõlad	4 619	4 619			
Arveeldused aruandvate isikutega	1 793	1 793			
Kokku võlad ja ettemaksed	96 241	96 241			

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tagastatud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Varade sihtfinantseerimine	266 991	0	0	-42 423	224 568
Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest	-224 568	0	0	85 335	-139 233
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	42 423		0	42 912	85 335
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Tegevuskulude finantseerimine	88 968	18 250	-200	-100 409	6 609
Nõuded sihtfinantseerimisest	11 441	0	0	-11 441	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	100 409	18 250	-200	-111 850	6 609
Kokku sihtfinantseerimine	142 832	18 250	-200	-68 938	91 944
	31.12.2011	Saadud	Tagastatud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Varade sihtfinantseerimine	224 568	0	0	-85 335	139 233
Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest	-139 233	0	0	85 345	-53 888
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	85 335	0	0	10	85 345
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Tegevuskulude finantseerimine	6 609	0	0	-6 609	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	6 609	0	0	-6 609	0
Kokku sihtfinantseerimine	91 944	0	0	-6 599	85 345

Ettevõtte on saanud toetust järgnevate EASi programmide raames:

1. Teadmiste ja oskuste arendamise toetus (2007-2013), USA turu uuringute teostamine ja ettevõtte nõustamine ning juhtkonna koolitamine seoses uuele turule sisenemise ettevalmistamisega, EU34496
2. Teadus- ja arendustegevuse projektide toetus (2004-2006), Keskkonnaseire metagenoomse platvormi arendus, eeluuring, EU27376 ja Keskkonnaseire metagenoomse platvormi arendus, EU27552
3. Teadus- ja arendustegevuse projektide toetus (2007-2013), Mikroobibioomide analüüs, EU29922
4. Katse- ja pooltööstuslike laborite infrastruktuuri investeeringute toetamine (2007-2013), Katselabori infrastruktuur, EU33963

Seisuga 31.12.2012 on kajastatud bilansis sihtfinantseerimise kohustus. Järgmistel perioodidel amortiseeritakse soetatud vara kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse vastavalt soetatud vara kasulikule elueale.

31.12.2012 sihtfinantseerimise lühiajaline kohustus 53899 eurot.
(seisuga 31.12.2011 oli sihtfinantseerimise kohustus summas 139 233 eurot)

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	5 100	5 113
Osade arv (tk)	5	5
Osade nimiväärtused on: 1x 1989 eurot 1x 1785 eurot 1x 714 eurot 1x 510 eurot 1x 102 eurot		

Osanikud otsustasid 17.07.2012:

Katta 2011. a aruandeaasta kahjum summas 141 031 (ükssada nelikümmend üks tuhat kolmkümmend üks) eurot ülekursi 242 218 (kakssada nelikümmend kaks tuhat kakssada kaheksateist) eurot arvelt.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	217 323	251 842
Hispaania	4 750	0
Soome	2 318	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	224 391	251 842
Kokku müügitulu	224 391	251 842
Müügitulu tegevusalade lõikes		
72191Teadus-jaarendustegevusmuudeldoodus-jatehnikateadustevallas(EMTAK 2008)	224 391	251 842
Kokku müügitulu	224 391	251 842

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	85 334	91 944	10
Muud	11	0	
Kokku muud äritulud	85 345	91 944	

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	4 841	34 290
Energia	1 398	2 161
Kütus	1 398	2 161
Ostutööd-ja teenused	65 799	132 475
Muud	62	63
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	72 100	168 989

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	86 507	79 280
Sotsiaalmaksud	26 847	23 921
Kokku tööjõukulud	113 354	103 201
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	7

Lisa 16 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	93 260	0	32 918

2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 941	5 580	15 760	0

2011	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	88 747	5 000	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	37 740	37 740

Aruandeaastal saadi osanikelt laenu 15 760 eurot, tagasimakse tähtajaga märtsis 2013. Saadud laenud olid intressimääraga 5%. Laenu intressikohustus on kajastatud lisas 9 Võlad ja ettemaksed, real Intressivõlad.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2013

BiotaP OÜ (registrikood: 11401239) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRLI SIPP KULLI	Juhatuse liige	30.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

BiotaP OÜ osanikele

Oleme auditeerinud BiotaP OÜ 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 lisasid.

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 arv näitajate 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 BiotaP OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et Biotap OÜ lühiajalised kohustused ületavad 31.12.2012 seisuga käibevara 131 tuhat eurot ning ärikasum oli 2012 aastal negatiivne summas 81 tuhat eurot, mis viitab ettevõtte sõltuvusele võõrvahendite kaasamise edukusest võlakohustuste täitmisel. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mart Nõmper

Vandeaudiitori number 499

Rödl & Partner Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 2

Roosikrantsi 2, Tallinn

30.04.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

BiotaP OÜ (registrikood: 11401239) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÖMPER	Vandeaudiitor	30.04.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 209
Kokku	-82 196
Katmine	
Ülekursi vähendamine	-82 196
Ülekurss	82 196
Kokku	0

Osaühingu 2012. a majandusaasta aruande kohaselt oli Osaühingu aruandeaasta kahjum summas 82 209 (kaheksakümmend kaks tuhat kakssada üheksa) eurot. Osaühingu juhatuse ettepanek on katta aruandeaasta kahjum summas 82 209 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumi 13 (kolmteist) eurot ja ülekursi 101 187 (üks sada üks tuhat üks sada kaheksakümmend seitse) eurot arvelt. Osaühingu nõukogu on juhatuse kahjumi katmise ettepaneku heaks kiitnud.

Pärast ülalnimetatud kahjumi katmise toiminguid ei ole Osaühingul kahjumit ning ülekursi jääk on 18 991 eurot.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 209
Kokku	-82 196
Katmine	
Ülekursi vähendamine	-82 196
Ülekurss	82 196
Kokku	0

Osaühingu osanikud otsustasid 01.10.13 kinnitada Osaühingu juhatuse poolt tehtud kahjumi katmise ettepanek ja katta 2012. a aruandeaasta kahjum summas 82 209 (kaheksakümmend kaks tuhat kakssada üheksa) eelmiste perioodide jaotamata kasumi 13 (kolmteist) eurot ja ülekursi 101 187 (üks sada üks tuhat üks sada kaheksakümmend seitse) eurot arvelt.

Pärast ülalnimetatud kahjumi katmise toiminguid ei ole Osaühingul kahjumit ning ülekursi jääk on 18 991 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	224391	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55535771
E-posti aadress	info@biotapristine.com