

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013**ärinimi:** Reproduktiivmeditsiini TAK AS**registrikood: 11673707**

tänava/talu nimi, Tiigi 61b

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50410

telefon: +372 7330401

e-posti aadress: ccrmb@ccrmb.ee

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	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 14 Aktsiakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	18
Lisa 20 Muud ärikulud	18
Lisa 21 Intressikulud	18
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 23 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

Ettevõtete ja teadusasutuste ühisettevõtte Reproduktiivmeditsiini TAK AS (ReproTAK) asutati 2009. aastal Tartus. Ettevõtte tegeleb teadus- ja arendustegevusega biomeditsiinis, täpsemalt inim- ja veterinaarmeditsiinis.

Tegevus on fokusseeritud kolmele suunale: mehe ja naise viljatuse diagnostikatestide arendus; inimese ja loomade reproduktiivtehnoloogiate edasiarendus ning inimese reproduktiivtrakti mikroökoloogilise seisundi testimine ja mõjutamine.

Ettevõtte praegust peamist koostööprojekti "*Competence Centre on Reproductive Medicine and Biology*" (akronüüm - CCRMB) kaasrahastab Euroopa Regionaalarengu Fond (grant EU30020) 7 661 403 euroga. Projekti kogumaht on 10 955 818 eurot. Projekti periood on 2009-2015.

Bioloogiat ja meditsiini ühendav biomeditsiin on jätkuvalt kiiresti arenev valdkond terves maailmas ning tendentsi muutust lähiaastatel ette näha ei ole. ReproTAKi töömahud on samuti kasvanud. Lisaks oma praegusele peamisele projektile CCRMB osaleb ettevõtte partnerina mitmes teises biotehnoloogia uurimis- ja rakendusprojekti.

Üks olulistest kõrvalprojektidest on „*Non-invasive Tests for Endometrial Dysfunction – Novel Clinical Perspectives for Infertility and Endometriosis Diagnostics*“ (akronüüm - NOTED). Projekti kaasrahastab EUREKA Eurostars programm (grant EU41564). ReproTAKi eelarve on projektis 695 267 eurot, projekti periood on 2011-2014. Projektis osalevad ettevõtted Eestist ja Hispaaniast. Akadeemilise partnerina osaleb Uppsala Ülikool Rootsis.

Samuti oluline kõrvalprojekt on „*Endometrial and embryonic genomics, searching for biomarkers in assisted Reproduction*“ (akronüüm - SARM). Projekti kaasrahastatakse Euroopa Komisjoni Marie Curie meetmest Tööstuse ja akadeemiliste ringkondade partnerlus ning koostöö (IAPP). ReproTAKi eelarve on projektis 658 699 eurot, projekti periood on 2013-2017 (grant 324509). Projektis osalevad Hispaania kunstliku viljastamise kliinikud, Karolinska Insituut (Rootsi), Leuveni Ülikool (Belgia) ja Tartu Ülikool.

Aruandeaastal teostati investeeringuid põhivarasse summas 36 975 eurot, osteti teadustööks vajalikku aparatuuri. Järgmisel tegevusaastal investeeringuid põhivarasse ei planeerita. Tegevusega seotud suurimad väljaminekud aruandeaastal ja järgmistel aastatel on personalikulud ning kulud erialaspetsiifilistele materjalidele ning teenustele. Aruandeaastal amortiseeriti 2010. aastal immateriaalse põhivarana kapitaliseeritud arendusväljaminekud summas 35 151 eurot.

Ettevõtte majandustegevuses üldjuhul ei esine hooajalisust ning ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Et enamik ettevõtte piiriülestest hankijatest ja ostjatest kuulub eurotsooni, siis puuduvad märkimisväärsed riskid valuutakurssidega seonduvalt.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

Peamised finantssuhtarvud:

Näitaja	Arvestusmeetodika	2013	2012
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	käibevara/lühiajalised kohustused	2,9	6,1
Võlakordaja	kohustused/vara	0,95	1,0
Puhaskasum/ROA (%)	puhaskasum/müügitulu	10,6%	-11,7%
Varade tulukus ROA (%)	puhaskasum/varad kokku	5,3%	-7,2%
Omakapitali tulukus ROE (%)	puhaskasum/omakapital kokku	109%	-

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	549 289	215 731	2
Finantsinvesteeringud	500 000	0	3
Nõuded ja ettemaksed	365 952	340 267	4
Kokku käibevara	1 415 241	555 998	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	232 890	232 890	4
Materiaalne põhivara	5 551	9 299	6
Immateriaalne põhivara	0	35 151	7
Kokku põhivara	238 441	277 340	
Kokku varad	1 653 682	833 338	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	115 699	0	9
Võlad ja ettemaksed	114 179	90 621	10
Sihtfinantseerimine	252 611	0	13
Kokku lühiajalised kohustused	482 489	90 621	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	1 091 351	750 000	13
Kokku pikaajalised kohustused	1 091 351	750 000	
Kokku kohustused	1 573 840	840 621	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 756	25 756	14
Kohustuslik reservkapital	1 329	1 329	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-34 368	25 228	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 125	-59 596	
Kokku omakapital	79 842	-7 283	
Kokku kohustused ja omakapital	1 653 682	833 338	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	816 967	508 034	15
Muud äritulud	1 455 404	1 236 166	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-973 198	-755 569	17
Mitmesugused tegevuskulud	-426 216	-337 616	18
Tööjõukulud	-713 277	-673 918	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-38 899	-3 747	6;7
Muud ärikulud	-1 312	-617	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	119 469	-27 267	
Intressikulud	-2 839	-545	21
Muud finantstulud ja -kulud	-29 505	-31 784	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	87 125	-59 596	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 125	-59 596	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	119 469	-27 267	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	38 899	3 747	6,7
Muud korrigeerimised	-1 453 327	-1 235 696	13
Kokku korrigeerimised	-1 414 428	-1 231 949	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21 380	26 171	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	23 558	-58 771	
Laekunud intressid	443	224	22
Makstud intressid	-2 839	-545	21
Laekumised sihtfinantseerimisest	2 042 984	1 480 994	13
Kokku rahavood äritegevusest	747 807	188 857	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-36 975	0	13
Laekumised sihtfinantseerimisest	36 975	0	13
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-500 000	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-500 000	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	235 000	0	9
Saadud laenude tagasimaksed	-119 301	0	9
Makstud intressid	-29 948	-32 008	22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	85 751	-32 008	
Kokku rahavood	333 558	156 849	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	215 731	58 882	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	333 558	156 849	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	549 289	215 731	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	25 756	485	26 072	52 313
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-59 596	-59 596
Muutused reservides		844	-844	0
31.12.2012	25 756	1 329	-34 368	-7 283
Aruandeaasta kasum (kahjum)			87 125	87 125
31.12.2013	25 756	1 329	52 757	79 842

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Reproduktiivmeditsiini TAK AS 2013. 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 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.

Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglases väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (raha, nõuded, võlakohustused), mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena 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 laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 2-10%

Laboriseadmed 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 või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui immateriaalse vara kasuliku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat.

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekud kajastatakse kuluna nende tekkimise hetkel.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1917

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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasest väärtusest. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema netosetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa; tasuta saadud vara soetusmaksumus on null. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal 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.

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.

Kulud

Kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist.

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 kõrget juhtkonda;

c.eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	549 289	215 731
Kokku raha	549 289	215 731

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
Soetamine	500 000	500 000
31.12.2013	500 000	500 000

Lühiajalised tähtajalised hoiused (tähtajaga 3 kuud kuni 1 aasta) on fikseeritud eurodes.

31.12.2013 seisuga kajastatud lühiajaliste hoiuste tähtaeg on:

100 000 EUR - 03.05.2014

400 000 EUR - 04.11.2014

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	55 382	55 382		
Ostjatelt laekumata arved	55 382	55 382		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	275	275		5
Ettemaksed	7 365	0	7 365	
Tulevaste perioodide kulud	7 365	0	7 365	
Nõuded sihtfinantseerimisest	535 805	310 280	225 525	13
Muud nõuded	15	15		
Kokku nõuded ja ettemaksed	598 842	365 952	232 890	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	34 292	34 292	0	5
Ettemaksed	7 365	0	7 365	
Tulevaste perioodide kulud	7 365	0	7 365	
Nõuded sihtfinantseerimisest	531 500	305 975	225 525	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	573 157	340 267	232 890	

Ettemaksete all on kajastatud pikaajaline ettemakstud rent summas 7365 €.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 104	34 292	0
Üksikisiku tulumaks	0	16 487	0	15 876
Sotsiaalmaks	0	29 221	0	28 199
Kohustuslik kogumispension	0	1 539	0	1 387
Töötuskindlustusmaksed	0	2 621	0	3 022
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	275	0	0	0
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	275	51 972	34 292	48 484

Muud maksude ettemaksed all on kajastatud Euroopa Liidu liikmesriikidest tagasitaotletav käibemaks.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	18 738	18 738	18 738
Akumuleeritud kulum	-5 692	-5 692	-5 692
Jääkmaksumus	13 046	13 046	13 046
Amortisatsioonikulu	-3 747	-3 747	-3 747
31.12.2012			
Soetusmaksumus	18 739	18 739	18 739
Akumuleeritud kulum	-9 440	-9 440	-9 440
Jääkmaksumus	9 299	9 299	9 299
Amortisatsioonikulu	-3 748	-3 748	-3 748
31.12.2013			
Soetusmaksumus	18 739	18 739	18 739
Akumuleeritud kulum	-13 188	-13 188	-13 188
Jääkmaksumus	5 551	5 551	5 551

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	35 151	35 151
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	35 151	35 151
31.12.2012		
Soetusmaksumus	35 151	35 151
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	35 151	35 151
Amortisatsioonikulu	-35 151	-35 151
31.12.2013		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Eelmistel aruandlusperioodidel kapitaliseeriti ReproTAKi arenduskuludena väljaminekuid, mis oli tehtud projekti „Competence Centre on Reproductive Medicine and Biology“ alamprojektide 1.5. ja 1.7 raames.

Alates 01.01.2013. alustati antud arendusväljaminekute amortiseerimist lineaarsel meetodil amortisatsiooninormiga 100% aastas.

Seisuga 31.12.2013 on kantud amortiseerunud immateriaalne põhivara bilansist maha.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	219 443	176 865
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	79 510	121 896
1-5 aasta jooksul	49 283	5 755

AS Reproduktiivmeditsiini TAK on võtnud kasutusrendile sõiduauto ning meditsiini- ja laboriseadmed. Rendilepingud on sõlmitud tähtajalistena. Sõiduauto rendileping lõpeb 2014. aastal ning meditsiini- ja laboriseadmete rendilepingud lõppevad 2015. aastal. Rendilepingute lõppedes ei kaasne rentnikul renditud vara väljaostu kohustust.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB Pank AS	115 699	115 699			6kuu EURIBOR + 2,57% aastast	EUR	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	115 699	115 699					
Laenukohustused kokku	115 699	115 699					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	29 417	29 417			
Võlad töövõtjatele	32 790	32 790			11
Maksuvõlad	51 972	51 972			5
Kokku võlad ja ettemaksed	114 179	114 179			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 027	6 027			
Võlad töövõtjatele	36 110	36 110			11
Maksuvõlad	48 484	48 484			5
Kokku võlad ja ettemaksed	90 621	90 621			

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	32 628	32 738
Puhkusetasude kohustus	162	3 372
Kokku võlad töövõtjatele	32 790	36 110

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	40 693	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	10 817	0
Kokku tingimuslikud kohustused	51 510	0

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali summas 1 247 eurot) seisuga 31. detsember 2013 moodustas 51 510 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2014.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 40 693 ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 10 817 eurot.

Lisa 13 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2011	Saadud	Tulu	31.12.2012
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Projekt EU30020	-26 799	1 477 159	-1 219 952	230 408
Projekt EU41564	0	0	-11 909	-11 909
Eesti Teadusagentuur	0	3 835	-3 835	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-26 799	1 480 994	-1 235 696	218 499
Kokku sihtfinantseerimine	-26 799	1 480 994	-1 235 696	218 499
	31.12.2012	Saadud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Projekt EU30020	230 408	1 298 847	-1 270 315	258 940
Projekt EU41564	-11 909	119 301	-151 285	-43 893
Projekt 324509	0	621 001	-27 039	593 962
Eesti Teadusagentuur	0	3 835	-3 835	0
Projekt 3.2.0701.12-0036	0	0	-853	-853
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	218 499	2 042 984	-1 453 327	808 156
Kokku sihtfinantseerimine	218 499	2 042 984	-1 453 327	808 156

Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse toetuse EU30020 peamised tingimused on järgnevad:

- kogumaksumus 10 955 818.-
- omafinantseering 3 294 415.-
- toetus 7 661 403.-
- abikõlblikkuse periood 12.08.2009 kuni 31.08.2015.

EAS-lt saadud ettemakse summas 958 654 eurot projekti EU30020 elluviimiseks kanti 2012. aasta jooksul kinni ning saadi uus ettemakse summas 750 000 eurot, mis kaetakse kinni 2015. aastal. SEB pangaga on sõlmitud garantiileping, mille alusel on väljastatud garantiikiri EAS-le summas 750 000 eurot, garanteerimaks nimetatud toetuse ettemakset.

Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse toetuse EU41564 peamised tingimused on järgnevad:

- kogumaksumus 695 267.-
- omafinantseering 173 817.-
- toetus 521 450.-
- abikõlblikkuse periood 01.12.2011 kuni 30.11.2014.

Euroopa Liidu 7. raamprogrammi toetuse 324509 peamised tingimused on järgnevad:

- kogumaksumus 658 699.-
- omafinantseering 0.-
- toetus 658 699.-
- abikõlblikkuse periood 01.01.2013 kuni 31.12.2016.

Sihtasutus Archimedes toetuse 3.2.0701.12-0036 peamised tingimused on järgnevad:

- kogumaksumus 12 060.-
- omafinantseering 4 824.-
- toetus 7 236.-
- abikõlblikkuse periood 01.10.2012 kuni 31.08.2015.

Eesti Teadusagentuurilt saadi ettevalmistustoetust projektile GENART summas 3 835 eurot.

Varad neto soetusmaksumuses

	2013		2012	
	Saadud	Tagastatud	Saadud	Tagastatud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Projekt 324509	36 975	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	36 975	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	36 975	0	0	0

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	25 756	25 756
Aktsiate arv (tk)	40 300	40 300

Vastavalt Reproduktiivmeditsiini TAK AS omanike poolt sõlmitud kokkuleppele riikliku rahastamise perioodil 01.08.2009-31.08.2015 reinvesteerib Reproduktiivmeditsiini TAK AS teenitud kasumi uurimistööde rahastamisse ning dividende välja ei maksa.

Seoses euro kasutuselevõtuga võeti 2011. aastal kasutusele nimiväärtuseta aktsiad, selleks tühistati kõik olemasolevad 40300 aktsiat nimiväärtusega 10 krooni ja asendati need 40300 nimiväärtuseta aktsiaga. Nimiväärtuseta aktsiate väljalaskmisel on iga aktsia arvestuslik väärtus 0,6391 eurot.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	816 967	507 474
Rootsi	0	560
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	816 967	508 034
Kokku müügitulu	816 967	508 034
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	816 967	508 034
Kokku müügitulu	816 967	508 034

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	1 453 327	1 235 695	13
Palgatoetus	1 293	251	
Muud	784	220	
Kokku muud äritulud	1 455 404	1 236 166	

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	593 824	429 745
Alltöövõtutööd	379 374	325 824
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	973 198	755 569

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	319 074	285 193
Energia	3 159	2 714
Kütus	3 159	2 714
Mitmesugused bürookulud	6 983	6 171
Lähetuskulud	24 279	10 560
Koolituskulud	1 245	1 150
Väheväärtuslik vara	7 437	6 348
Artiklite kirjastamine	8 739	3 262
Konverentside osalustasud	2 975	2 342
Seadmete tarvikud	5 327	3 279
Muud ostetud teenused	24 617	1 687
Muud	22 381	14 910
Kokku mitmesugused tegevuskulud	426 216	337 616

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	531 983	501 289
Sotsiaalmaksud	181 294	172 629
Kokku tööjõukulud	713 277	673 918
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	31	30

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum valuutakursi muutustest	52	79
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 260	538
Kokku muud ärikulud	1 312	617

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	2 514	0
Intressikulu kasutusrendilt	325	545
Kokku intressikulud	2 839	545

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Panga garantiiga seotud finantskulud	-29 948	-32 008
Intressitulu üleöö deposiidilt	443	224
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-29 505	-31 784

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 243	0	205
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 898	15 619	0	2 772

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 997	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	568 946	674 542
2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 014	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	471 952	507 691

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	38 490	51 033

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2014

Reproduktiivmeditsiini TAK AS (registrikood: 11673707) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES SALUMETS	Juhatuse liige	07.05.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Reproduktiivmeditsiini TAK AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Reproduktiivmeditsiini TAK AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, 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 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate 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 Reproduktiivmeditsiini TAK AS finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raul Koni

Vandeaudiitori number 253

Grant Thornton Rimess OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Ahtri 6a, 10151 Tallinn

12.05.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Reproduktiivmeditsiini TAK AS (registrikood: 11673707) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KONI	Vandeaudiitor	12.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-34 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 125
Kokku	52 757
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	1 247
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 510
Kokku	52 757

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-34 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 125
Kokku	52 757
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	1 247
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 510
Kokku	52 757

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	72111	816967	100.00%	Jah

Sidevahendid

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