

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing TBD-Biodiscovery

registrikood: 11204964

tänavaga nimi ja maja number: Tiigi 61b

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50410

telefon: +372 7477001

faks: +372 7366099

e-posti aadress: atasa@biodiscovery.eu

veebilehe aadress: www.biodiscovery.eu

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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Muud nõuded	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 16 Osakapital	19
Lisa 17 Müügitulu	20
Lisa 18 Muud äritulud	20
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 21 Tööjõukulud	21
Lisa 22 Muud ärikulud	21
Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud	22
Lisa 24 Seotud osapooled	22
Aruande allkirjad	24
Vandeaudiitori aruanne	25

Tegevusaruanne

OÜ TBD-Biodiscovery tegevusvaldkonnaks on peenkeemia ja ravimitoimeainete sünteesiteenused ja väiketootmine. Ettevõtte peamiseks klientideks on keemia-, farmaatsia- ja biotehnoloogia ettevõtted Euroopas, aga ka USA-s ja Iisraelis.

Ettevõtte on eelmiste aastate jooksul panustanud palju omatoodete portfelli kujundamisele. Ettevõtte tooteportfellis on üle 30 ravimitoimeaine ning peenkeemia toote.

TBD-Biodiscovery aruandeaasta müügitulu oli 1,0 miljonit eurot. Osaühingu põhisissetulekud tulid arendusteenuste osutamisest ning portfelli toodete müügist. 2014. aasta majandusaasta puhaskasumiks kujunes 77 737 eurot.

2015.a. on kavas jätkata arendusteenuste osutamisega ja toodete müügiga.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013	2012
Müügitulu	1 006 708	632 334	617 662
Puhaskasum	77 737	3 335	153 965
Käibevara	313 019	243 825	220 150
Lühiajalised kohustused	334 782	207 973	211 837
Omakapital	445 955	368 095	364 760
Varad	780 737	576 068	576 597
Tulu kasv	59%	2%	7%
Kasumi kasv	2 231%	-98%	211%
Puhasrentaabilus	8%	1%	25%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,9	1,2	1,0
ROA	10%	1%	27%
ROE	17%	1%	42%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Tulu kasv (%) = (müügitulu 2014 – müügitulu 2013) / müügitulu 2013 * 100

* Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2014 – puhaskasum 2013) / puhaskasum 2013 * 100

* Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

* ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

* ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	28 862	25 244	2
Nõuded ja ettemaksed	284 157	218 581	3
Kokku käibevara	313 019	243 825	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 981	1 981	6
Materiaalne põhivara	78 246	46 393	8
Immateriaalne põhivara	387 491	283 869	9
Kokku põhivara	467 718	332 243	
Kokku varad	780 737	576 068	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	34 296	99 558	11
Võlad ja ettemaksed	300 486	108 415	12
Kokku lühiajalised kohustused	334 782	207 973	
Kokku kohustused	334 782	207 973	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 467	4 344	16
Ülekurss	28 479	28 479	
Kohustuslik reservkapital	463	463	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	334 809	331 474	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 737	3 335	
Kokku omakapital	445 955	368 095	
Kokku kohustused ja omakapital	780 737	576 068	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 006 708	632 334	17
Muud äritulud	128 045	183 492	18
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	173 578	100 177	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-450 044	-285 196	19
Mitmesugused tegevuskulud	-315 270	-254 054	20
Tööjõukulud	-360 011	-246 973	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-89 258	-127 040	8,9
Muud ärikulud	-9 629	-4 416	22
Kokku ärikasum (-kahjum)	84 119	-1 676	
Intressikulud	-9 881	-4 383	
Muud finantstulud ja -kulud	3 499	9 394	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	77 737	3 335	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 737	3 335	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	84 119	-1 676	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	89 258	127 040	8,9
Muud korrigeerimised	930	-11 762	
Kokku korrigeerimised	90 188	115 278	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	42 483	14 824	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	72 136	8 238	
Laekunud intressid	3	27	
Kokku rahavood äritegevusest	288 929	136 691	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-219 133	-102 836	8,9
Antud laenud	0	-35 000	
Laekunud intressid	6 688	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-212 445	-137 836	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	96 000	114 000	11
Saadud laenude tagasimaksed	-161 262	-126 102	11
Makstud intressid	-7 727	-4 383	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	123	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-72 866	-16 485	
Kokku rahavood	3 618	-17 630	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 244	42 874	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 618	-17 630	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 862	25 244	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	4 344	28 479	463	331 474	364 760
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	3 335	3 335
31.12.2013	4 344	28 479	463	334 809	368 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	77 737	77 737
Emiteeritud osakapital	123	0	0	0	123
31.12.2014	4 467	28 479	463	412 546	445 955

Ülekurss on tekkinud 2009.a. osade müügist soetusmaksumusest kõrgema hinnaga.

Täpsem info osakapitali kohta on avaldatud lisas 16.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TBD-Biodiscovery 2014. 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 Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ TBD-Biodiscovery kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- raha;
- lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid.

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

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringu- 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.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantsinvesteeringud ehk muud aktsiad kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

A.MATERIAALNE 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 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

B.IMMATERIAALNE PÕHIVARA

Immateriaalset vara (arendusväljaminekud, 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.

Immateriaalne põhivara on ettevõtte poolt määratud kasuliku elueaga varaks.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Immateriaalne põhivara	10

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel kasutatakse finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

OÜ TBD-Biodiscovery kajastab tegevuse sihtfinantseerimist tuluna siis, kui:

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

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

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Varade soetamiseks saadud sihtfinantseerimist

kajastatakse tuluna samadel tingimustel nagu tegevuse sihtfinantseerimist.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodis, mil nad loovad majanduslikku kasu.

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 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ TBD-Biodiscovery seotud osapoolteks on:

- tegevjuhtkond, omanikud ja osanikettevõtted ja nendega seotud ettevõtted;
- eelpool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	1 000	1 000
Arvelduskontod	27 862	24 244
Kokku raha	28 862	25 244

Välisvaluuta pangakonto jääk on hinnatud bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikahjumid on esitatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	52 709	52 709	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	137 993	137 993	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-85 284	-85 284	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 996	11 996	0	0	5
Muud nõuded	214 576	214 576	0	0	7
Laenunõuded	202 000	202 000	0	0	
Intressinõuded	12 576	12 576	0	0	
Ettemaksed	4 876	4 876	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 789	1 789	0	0	
Muud makstud ettemaksed	3 087	3 087	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	284 157	284 157	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	100 707	100 707	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	132 061	132 061	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-31 354	-31 354	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 555	7 555	0	0	5
Muud nõuded	106 516	106 516	0	0	7
Laenunõuded	84 500	84 500	0	0	
Intressinõuded	10 255	10 255	0	0	
Viitlaekumised	11 761	11 761	0	0	
Ettemaksed	3 803	3 803	0	0	
Muud makstud ettemaksed	3 803	3 803	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	218 581	218 581	0	0	

Ettemaksetena on kajastatud teostatud ettemaksed üüri ja teenuste eest ning koostööpartnerite poolt kompenseeritavad kulud. Tulevaste perioodide kuludena on kajastatud aruandeaastal tasutud järgmise aruandeperioodi lähetuskulud. Viitlaekumiste all on kajastatud laenunõudelt arvestatud viivised.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	137 993	132 061	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-85 284	-31 354	
Kokku nõuded ostjate vastu	52 709	100 707	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-31 354	0	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-53 930	-31 354	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-85 284	-31 354	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 258	0	0	1 241
Üksikisiku tulumaks	0	9 271	0	6 293
Erisoodustuse tulumaks	0	46	0	13
Sotsiaalmaks	0	16 187	0	11 320
Kohustuslik kogumispension	0	872	0	592
Töötuskindlustusmaksed	0	1 220	0	914
Ettemaksukonto jääk	7 738		7 555	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 996	27 596	7 555	20 373

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2012	1 981	1 981
31.12.2013	1 981	1 981
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2013	1 981	1 981
31.12.2014	1 981	1 981

Pikaajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud AS Tervisetehnoloogiate Arenduskeskuse (endine Reproductiivmeditsiini TAK AS) aktsiaportfelli omandatud 7,6923%-line osalus.

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	202 000	202 000	0	0	12 kuu EURIBOR +1,5%	EUR	
Intressinõuded	12 576	12 576	0	0	0	EUR	
Kokku muud nõuded	214 576	214 576	0	0			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	84 500	84 500	0	0	12%	EUR	31.08.2013
Intressinõuded	10 255	10 255	0	0	0	EUR	
Viitlaekumised	11 761	11 761	0	0	0	EUR	
Kokku muud nõuded	106 516	106 516	0	0			

2014.a. omandas OÜ TBD-Biodiscovery tasu eest OÜ Kaltec'ilt laenu- ja intressinõuded summas 214 573 eurot. OÜ TBD-Biodiscovery poolt antud laenud 2012. ja 2013. aastal OÜ Kaltecile ning lepingu alusel arvestatud intressid ja viivised tasaarveldati nõude osalise tasaarveldamise aktiga. Nõude omandamise eest tasumisele kuuluv kohustus on kajastatud muude võlgade all (vt. lisa 12).

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2012				
Soetusmaksumus	0	77 593	77 593	77 593
Akumuleeritud kulum	0	-18 301	-18 301	-18 301
Jääkmaksumus	0	59 292	59 292	59 292
Ostud ja parendused	2 659	0	2 659	2 659
Amortisatsioonikulu	-266	-15 292	-15 558	-15 558
31.12.2013				
Soetusmaksumus	2 659	77 593	80 252	80 252
Akumuleeritud kulum	-266	-33 593	-33 859	-33 859
Jääkmaksumus	2 393	44 000	46 393	46 393
Ostud ja parendused	0	51 155	51 155	51 155
Amortisatsioonikulu	-532	-18 770	-19 302	-19 302
31.12.2014				
Soetusmaksumus	2 659	128 748	131 407	131 407
Akumuleeritud kulum	-798	-52 363	-53 161	-53 161
Jääkmaksumus	1 861	76 385	78 246	78 246

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	500 698	500 698
Akumuleeritud kulum	-205 524	-205 524
Jääkmaksumus	295 174	295 174
Ostud ja parendused	100 177	100 177
Amortisatsioonikulu	-111 482	-111 482
31.12.2013		
Soetusmaksumus	600 875	600 875
Akumuleeritud kulum	-317 006	-317 006
Jääkmaksumus	283 869	283 869
Ostud ja parendused	173 578	173 578
Amortisatsioonikulu	-69 956	-69 956
31.12.2014		
Soetusmaksumus	759 246	759 246
Akumuleeritud kulum	-371 755	-371 755
Jääkmaksumus	387 491	387 491

Immateriaalsete põhivaradena on kajastatud patenteeritavad tehnoloogiad.

2014. aastal on maha kantud immateriaalset põhivara summas 15 207 eurot.

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	66 789	65 620

OÜ TBD-Biodiscovery on äriruumide üürilepingu alusel üürinud kontori- ja laboriruumi aadressil Tiigi 61b. Aruande koostamise hetkel käivad läbirääkimised üüripinna ja -hinna vähendamise osas.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen 3	34 296	34 296	0	0	6 kuu EURIBOR +2,9%	EUR	31.07.2015
Pikaajalised laenud kokku	34 296	34 296	0	0			
Laenukohustused kokku	34 296	34 296	0	0			
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen 3	63 475	63 475	0	0	6 kuu EURIBOR +2,9%	EUR	31.07.2015
Pangalaen 4	36 083	36 083	0	0	6 kuu EURIBOR +2,9%	EUR	31.05.2014
Pikaajalised laenud kokku	99 558	99 558	0	0			
Laenukohustused kokku	99 558	99 558	0	0			

Pangalaen 3:

2014. aastal võeti pangast laenu EAS poolt toetatava projekti "Bortesomiibi sünteesitehnoloogiate arendus-rakendusuring" sildfinantseerimiseks summas 96 000 eurot ja tagasi maksti 125 179 eurot (2013.a. vastavalt 93 000 eurot ja 111 185 eurot).

Pangalaenu tagatiseks on:

- a) juriidiliselt omanikult garantii kogusummas 135 100 EUR;
- b) Kredex tagatis maksimaalselt summas 236 784 EUR ehk 75% laenu põhisumma tagastamata osast.

Pangalaen 4:

2014. aastal ei võetud pangast laenu EAS poolt finantseeritava projekti "Pharma EXP" toetuse sildfinantseerimiseks, kuid tagasimakseid tehti summas 36 083 eurot (2013.a. laenati 21 000 eurot ja tagastati 14 917 eurot). Bilansipäevaks on laen koos intressidega tagasi makstud.

Pangalaenu tagatiseks on:

- a) juriidiliselt omanikult garantii kogusummas 47 000 EUR;
- b) Kredex tagatis maksimaalselt summas 43 992 EUR ehk 75% laenu põhisumma tagastamata osast.

Laenude tagatiseks on sõlmitud garantiilepingud, mille alusel on laenude garantiandjaks üks osaühingu asutajaist, Tartu Biotehnoloogia Park AS. Laenude tagatiseks on seatud hüpoteek kinnistule asukohaga Tiigi 61b, Tartu.

Laenud tagastatakse toetuste laekumisel.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	126 371	126 371	0	0	
Võlad töövõtjatele	22 288	22 288	0	0	13
Maksuvõlad	27 596	27 596	0	0	5
Muud võlad	119 830	119 830	0	0	
Intressivõlad	1 980	1 980	0	0	
Muud viitvõlad	117 850	117 850	0	0	
Saadud ettemaksed	4 401	4 401	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	4 174	4 174	0	0	15
Muud saadud ettemaksed	227	227	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	300 486	300 486	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	63 389	63 389	0	0	
Võlad töövõtjatele	13 616	13 616	0	0	13
Maksuvõlad	20 373	20 373	0	0	5
Muud võlad	815	815	0	0	
Muud viitvõlad	815	815	0	0	
Saadud ettemaksed	10 222	10 222	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	4 174	4 174	0	0	15
Muud saadud ettemaksed	6 048	6 048	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	108 415	108 415	0	0	

2014.a. omandati nõude loovutamise lepingutega Olev Matti, OÜ Ökoteh'i ja OÜ TorroSeni laenu- ja intressinõuded OÜ Kalteci vastu. Muude võlgade all on kajastatud lepingute alusel tasumisele kuuluvad nõude hinnad (vt. ka lisa 7) summas 112 182 eurot ja nendelt arvestatud 2014.a. intressid summas 1 980 eurot. Samuti on siin kajastatud võlgnevusi aruandvatele isikutele summas 68 eurot (2013.a. 815 eurot) ja järelmaksed materiaalse põhivara eest summas 5 600 eurot.

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Töötasude kohustus	18 029	12 403	
Puhkusetasude kohustus	4 259	1 213	
Kokku võlad töövõtjatele	22 288	13 616	12

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	330 037	264 499
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	82 509	70 310
Kokku tingimuslikud kohustused	412 546	334 809

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.detsember 2014.a. moodustas 412 546 eurot (2013.a. vastavalt 334 809 eurot).

Lisa 15 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	Tulu	31.12.2013	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
EstLat Pharma*	0	-12 346	12 346	0	
Bortesomiibi sünteesitehnoloogiate arendus - rakendusuuring	-38 340	-111 185	149 525	0	
Pharma EXP	0	-5 508	5 508	0	
MABTOX**	0	-4 174	0	-4 174	12
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-38 340	-133 213	167 379	-4 174	
Kokku sihtfinantseerimine	-38 340	-133 213	167 379	-4 174	
	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Bortesomiibi sünteesitehnoloogiate arendus - rakendusuuring	0	-114 461	114 461	0	
Pharma EXP	0	-13 554	13 554	0	
MABTOX**	-4 174	0	0	-4 174	12
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-4 174	-128 015	128 015	-4 174	
Kokku sihtfinantseerimine	-4 174	-128 015	128 015	-4 174	

*Promotion of cross-border partnership between Estonia and Latvia for development of antiviral drugs

** (Generation and Evaluation of Next-generation Antibody-Toxin-Conjugates for Cancer Therapy)

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

Negatiivsed perioodi saldod näitavad sihtfinantseerimise kohustust.

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	4 467	4 344
Osade arv (tk)	5	4
OÜ TBD-Biodiscovery osade nimiväärtused on järgmised (EUR):		
31.12.2014	31.12.2013	
a) 264	264	
b) 1836	1836	
c) 1122	1122	
d) 1122	1122	
e) 123	0	

Põhikirja kohaselt on OÜ TBD-Biodiscovery miinimumkapital 4 000 eurot ja maksimumkapital 16 000 eurot.

TBD- Biodiscovery juhtimisorganite liikmetele ja nendega seotud firmadele kuulub 100% osade üldarvust.

Ettevõtte ei ole dividendide osas osanikele väljamakseid teinud.

2015.a. jaanuaris omandas ettevõtte KemInvent OÜ 100% OÜ TBD-Biodiscovery osadest.

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	194 547	160 460
Eesti	66 005	158 426
Läti	400 009	119 136
Austria	78 440	21 540
Poola	213	1 353
Suurbritannia	243	17 900
Saksamaa	52 138	1 401
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	791 595	480 216
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	34 747	63 338
Iisrael	141 552	49 000
Šveits	38 814	33 590
Venemaa	0	6 190
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	215 113	152 118
Kokku müügitulu	1 006 708	632 334
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas (72111)	1 006 708	632 334
Kokku müügitulu	1 006 708	632 334

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	128 015	167 379	15
Kasum valuutakursi muutustest	30	98	
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	16 015	
Kokku muud äritulud	128 045	183 492	

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-91 696	-36 656
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-335 964	-232 655
Alltöövõtutööd	-22 384	-15 885
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-450 044	-285 196

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Üür ja rent	-80 459	-74 698	
Mitmesugused bürookulud	-48 824	-22 896	
Lähetuskulud	-25 568	-35 312	
Koolituskulud	-104	-1 526	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-53 930	-31 354	4
Transpordikulud	-16 299	-11 592	
Sõidukite kasutusrendikulu	0	-2 736	
Ostetud teenused	-36 891	-11 481	
Kommunaalkulud	-44 403	-32 022	
Muud	-8 792	-30 437	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-315 270	-254 054	

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-269 981	-184 172
Sotsiaalmaksud	-90 030	-62 801
Kokku tööjõukulud	-360 011	-246 973
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	12

2014.a. on eraisikutest osanikele arvestatud ja tasutud töötasu kogusummas 7 500 eurot (2013.a. 7 598 eurot) ja juhatuse liikme tasusid 21 309 eurot (2013.a. 20 808 eurot) (vt. lisa 24).

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	-715	-86
Trahvid, viivised ja hüvitised	-3 165	0
Vastuvõtukulud ja kingitused	-4 819	-4 330
Muud	-930	0
Kokku muud ärikulud	-9 629	-4 416

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulud	3	9 394
Muud finantstulud ja -kulud	3 496	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	3 499	9 394

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	171 108	132 794	56 721

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	228 263	27 162

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	267 915	127 417	35 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	28 809	28 406

Aruandeaastal on seotud osapooltega teostatud teenuste ostu-ja müügitehinguid.

2013.a. nõuete all on kajastatud antud laen summas 84 500 eurot ja arvestatud intressid ning viiviseid summas 22 014 eurot. 2014.a. omandati OÜ Kalteci nõuded välisettevõtete vastu ja seega tasaarveldati osaliselt tasumisele kuuluvad kohustused nõuetega OÜ Kalteci vastu. 2014.a. kohustuste all on kajastatud erinevate omandatud nõudete eest tasumisele kuuluvad summad ja nendelt arvestatud intressid. (vt. lisa 7 ja 12)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasudena on 2014.a. kajastatud juhatuse liikme tasusid summas 21 309 eurot (2013.a. 20 808 eurot) ja tasusid aruandeperioodil tehtud töö eest, mida käsitletakse palgakuluna summas 7 500 eurot (2013.a. 7 598 eurot).

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2015

osaühing TBD-Biodiscovery (registrikood: 11204964) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS TASA	Juhatuse liige	22.06.2015
UNO MÄEORG	Juhatuse liige	22.06.2015
AGO RINKEN	Juhatuse liige	22.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing TBD-Biodiscovery osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing TBD-Biodiscovery raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 23.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing TBD-Biodiscovery finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeaudiitori number 57

/digitaalselt allkirjastatud/

Ülle Lindmets

Vandeaudiitori number 408

Audiitorbüroo ELSS AS

Nexia International liige

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise 21a, Tartu

25.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing TBD-Biodiscovery (registrikood: 11204964) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	25.06.2015
ÜLLE LINDMETS	Vandeaudiitor	25.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	334 809
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 737
Kokku	412 546
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	412 546
Kokku	412 546

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	72111	1006708	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
KemInvent OÜ	12771636	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	4467 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7477001
Faks	+372 7366099
E-posti aadress	atasa@biodiscovery.eu
Veebilehe aadress	www.biodiscovery.eu