

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing FibroTx

registrikood: 11183541

tänava/talu nimi, Mäealuse tn 4/1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12618

telefon: +372 6663450, +372 55535773

faks: +372 6202223

e-posti aadress: toomas.neuman@fibrotx.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

FibroTx OÜ peamiseks tegevusalaks on teadus- ja arendustegevus.

2020 aastal oli FibroTx OÜ müügitulu 164 291 eurot ja muud äritulud 469 eurot, äritulud kokku 164 760 eurot.

Ettevõtte juhatus on teinud omanikele ettepanekud omakapitali taastamiseks vastavaks Äriseadustiku nõuetele.

2021. aastal planeeritakse jätkata juba käimasolevate projektidega ning otsida täiendavaid võimalusi uuteks projektideks.

Ajavahemikul 12. märtsist kuni 17. maini 2020 kehtis Eestis koroonaviiruse COVID-19 laialdasest levikust põhjustatud eriolukord. Eriolukorrast tuleneva ebamäärasuse tõttu on selle mõju majandusele ebaselge. Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud eeldusest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ning meil ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 857	1 319	
Nõuded ja ettemaksed	41 153	201 119	2
Kokku käibevarad	47 010	202 438	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	0	6 783	
Materiaalsed põhivarad	12 567	22 973	3
Immateriaalsed põhivarad	1 503 017	1 242 106	4
Kokku põhivarad	1 515 584	1 271 862	
Kokku varad	1 562 594	1 474 300	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	691 274	421 123	6
Kokku lühiajalised kohustised	691 274	421 123	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 605 326	3 655 696	5,12
Kokku pikaajalised kohustised	4 605 326	3 655 696	
Kokku kohustised	5 296 600	4 076 819	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	80 000	80 000	7
Ülekurss	1 489 666	1 489 666	
Kohustuslik reservkapital	522	522	
Muud reservid	3 500 000	3 500 000	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 672 707	-6 253 696	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 131 487	-1 419 011	
Kokku omakapital	-3 734 006	-2 602 519	
Kokku kohustised ja omakapital	1 562 594	1 474 300	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	164 291	237 871	8
Muud äritulud	469	490	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-135 194	-420 810	9
Mitmesugused tegevuskulud	-312 168	-430 769	10
Tööjõukulud	-356 419	-421 476	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-153 570	-124 091	3,4
Muud ärikulud	-1 627	-6 548	
Ärikasum (kahjum)	-794 218	-1 165 333	
Intressikulud	-333 143	-253 678	12
Muud finantstulud ja -kulud	-4 126	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 131 487	-1 419 011	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 131 487	-1 419 011	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ FibroTx 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ FibroTx on vastavalt Raamatupidamise seadusele koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasutatud on kasumiaruande skeemi 1.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muu materiaalne põhivara

Inventar 2-5 aastat

Immateriaalne põhivara:

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalse põhivara eluiga on 10 aastat.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtja aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 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.

Alates 1. jaanuar 2018 hakkas Eestis kehtima seaduse muudatus, mis lubab rakendada dividendidele 14%-list maksumäära. Seda soodustust saavad äriühingud kasutada viimase kolme aasta keskmise Eestis maksustamisele kuulunud jaotatud kasumiga, st 14% soodusmaksumäär rakendub maksimaalselt viimase kolme aasta jaotatud kasumi summale ning kõik, mis sellest üle ulatub maksustatakse määraga 20%. Eraisikutele on maksumäär endiselt 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	14 940	14 940	0	0
Ostjatelt laekumata arved	14 940	14 940	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 360	18 360	0	0
Ettemaksed	7 844	7 844	0	0
Lühiajalised nõuded töötajatele	9	9	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 153	41 153	0	0
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	189 225	189 225	0	0
Ostjatelt laekumata arved	189 225	189 225	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 361	8 361	0	0
Ettemaksed	3 507	3 507	0	0
Lühiajalised nõuded töötajatele	26	26	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	201 119	201 119	0	0

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	273 243	273 243
Akumuleeritud kulum	-250 270	-250 270
Jääkmaksumus	22 973	22 973
Ostud ja parendused	10 789	10 789
Amortisatsioonikulu	-21 195	-21 195
31.12.2020		
Soetusmaksumus	284 032	284 032
Akumuleeritud kulum	-271 465	-271 465
Jääkmaksumus	12 567	12 567

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	1 321 770	17 680	1 339 450
Akumuleeritud kulum	-97 344	0	-97 344
Jääkmaksumus	1 224 426	17 680	1 242 106
Ostud ja parendused	0	393 286	393 286
Amortisatsioonikulu	-132 375	0	-132 375
Ümberliigitamised	23 448	-23 448	0
31.12.2020			
Soetusmaksumus	1 345 218	387 518	1 732 736
Akumuleeritud kulum	-229 719	0	-229 719
Jääkmaksumus	1 115 499	387 518	1 503 017

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laenukohustus omanikega seotud ettevõtjate ees	4 605 326	0	4 605 326	0	8%	EUR	30.12.2022	12
Pikaajalised laenud kokku	4 605 326	0	4 605 326	0				
Laenukohustised kokku	4 605 326	0	4 605 326	0				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laenukohustus omanikega seotud ettevõtjate ees	3 655 696	0	3 655 696	0	8%	EUR	30.12.2022	12
Pikaajalised laenud kokku	3 655 696	0	3 655 696	0				
Laenukohustised kokku	3 655 696	0	3 655 696	0				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	649 283	649 283	0	0
Võlad töövõtjatele	26 102	26 102	0	0
Maksuvõlad	15 889	15 889	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	691 274	691 274	0	0

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	355 719	355 719	0	0
Võlad töövõtjatele	38 330	38 330	0	0
Maksuvõlad	27 074	27 074	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	421 123	421 123	0	0

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	80 000	80 000
Osade arv (tk)	5	5

Emaettevõtja on moodustanud 2018 aastal vabatahtliku omakapitali reservi summas 3 500 000 eurot.

Juhatus on teinud omanikele ettepaneku taastada omakapital vastavalt Äriseadustikus toodud nõuetele.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 900	421
Prantsusmaa	122 767	93 160
Holland	19 260	14 175
Poola	12 860	0
Hispaania	4 860	5 030
Suurbritannia	1 854	0
Itaalia	790	0
Taani	0	98 000
Saksamaa	0	2 205
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	164 291	212 991
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	0	24 880
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	24 880
Kokku müügitulu	164 291	237 871
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teadus ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	164 291	237 871
Kokku müügitulu	164 291	237 871

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	46 318	156 011
Teenused	88 876	264 799
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	135 194	420 810

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	29 875	32 906
Energia	3 639	4 861
Elektrienergia	3 639	4 861
Lähetuskulud	4 883	56 532
Ostetud teenused	40 942	9 854
Kontori ja labori kulud	10 613	11 260
Turunduskulud	85 149	210 136
Muud	137 067	105 220
Kokku mitmesugused tegevuskulud	312 168	430 769

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	286 108	326 646
Sotsiaalmaksud	75 796	89 990
Puhkusereserv	-5 485	4 840
Kokku tööjõukulud	356 419	421 476
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	9	14

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	5 203 061	0	3 979 902

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	350 502	0	262 750	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	29 915	46 419

Juhatuse liikmete lepingute lõpetamisega ei kaasne ettevõttele kulu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.02.2021

Osaühing FibroTx (registrikood: 11183541) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR LINNAMÄE	Juhatuse liige	04.05.2021
TOOMAS NEUMAN	Juhatuse liige	12.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 672 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 131 487
Kokku	-8 804 194
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-8 804 194
Kokku	-8 804 194

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	72111	164291	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6663450
Faks	+372 6202223
Mobiiltelefon	+372 55535773
E-posti aadress	toomas.neuman@fibrotx.com