

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2019

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2019

**ärinimi:** OÜ KALTEC

**registrikood:** 10804159

**tänavanimi, maja number:** Tiigi tn 61b

**linn:** Tartu linn, Tartu linn

**vald:** Tartu linn

**maakond:** Tartu maakond

**postisihtnumber:** 50410

**telefon:** +372 5098637

**e-posti aadress:** atasa@ebc.ee

## Sisukord

|                                                     |    |
|-----------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                                      | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                        | 4  |
| Bilanss                                             | 4  |
| Kasumiaruanne                                       | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad                  | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                           | 6  |
| Lisa 2 Raha                                         | 8  |
| Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud           | 9  |
| Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed                         | 10 |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad             | 11 |
| Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 11 |
| Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad             | 11 |
| Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad             | 12 |
| Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud           | 12 |
| Lisa 10 Muud nõuded                                 | 13 |
| Lisa 11 Materiaalsed põhivarad                      | 14 |
| Lisa 12 Võlad ja ettemaksed                         | 15 |
| Lisa 13 Osakapital                                  | 15 |
| Lisa 14 Müügitulu                                   | 15 |
| Lisa 15 Muud äritulud                               | 16 |
| Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud                   | 16 |
| Lisa 17 Tööjõukulud                                 | 16 |
| Lisa 18 Muud ärikulud                               | 16 |
| Lisa 19 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt           | 17 |
| Lisa 20 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt           | 17 |
| Lisa 21 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | 17 |
| Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud                 | 17 |
| Lisa 23 Tulumaks                                    | 18 |
| Lisa 24 Seotud osapooled                            | 18 |
| Aruande allkirjad                                   | 19 |

## Tegevusaruanne

OÜ Kalteci põhitegevuseks on äriarendus ja juhtimisalane nõustamine eluteaduste ja meditsiini valdkonnas. Oma eesmärkide täitmiseks omandab ettevõtte ka osalusi teistes ettevõtetes.

Olulisemad sündmused 2019 aastal:

- investeeringute suurendamine väärpaberitesse, võlakirjadesse ja fondiosakutesse.

2019.a. oli OÜ Kalteci müügitulu 314 350 eurot. Põhisissetulekud tulid konsultatsiooni- ja nõuandeteenustest.

2020.a. on kavas jätkata konsultatsioonide osutamisega ning finantsinvesteeringutega

Andrus Tasa

OÜ Kaltec juhatuse liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2019       | 31.12.2018     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                  |                |         |
| Käibevarad                                   |                  |                |         |
| Raha                                         | 286 217          | 324 469        | 2       |
| Finantsinvesteeringud                        | 406 807          | 93 619         | 3       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 46 470           | 64 007         | 4       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>739 494</b>   | <b>482 095</b> |         |
| Põhivarad                                    |                  |                |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 330 688          | 331 938        | 6       |
| Finantsinvesteeringud                        | 56 597           | 46 852         | 9       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 36 000           | 60 929         | 4       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 17 493           | 0              | 11      |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>440 778</b>   | <b>439 719</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 180 272</b> | <b>921 814</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                |         |
| Kohustised                                   |                  |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 87 601           | 88 335         | 12      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>87 601</b>    | <b>88 335</b>  |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 0                | 85 098         | 12      |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>0</b>         | <b>85 098</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>87 601</b>    | <b>173 433</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556            | 2 556          | 13      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256              | 256            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 745 569          | 362 904        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 344 290          | 382 665        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>1 092 671</b> | <b>748 381</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>1 180 272</b> | <b>921 814</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2019           | 2018           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 314 350        | 422 400        | 14      |
| Muud äritulud                               | 73             | 1 667          | 15      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -13 257        | -23 484        |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -39 080        | -27 462        | 16      |
| Tööjõukulud                                 | 0              | -15 107        | 17      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -3 500         | -1 480         | 11      |
| Muud ärikulud                               | -4 081         | -2 650         | 18      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>254 505</b> | <b>353 884</b> |         |
| Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt           | 0              | 20 228         | 19      |
| Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt           | 63 750         | 1 250          | 20      |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | 58 942         | 3 969          | 21      |
| Intressitulud                               | 2 376          | 6 623          |         |
| Intressikulud                               | -83            | -309           |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -35 200        | -480           | 22      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>344 290</b> | <b>385 165</b> |         |
| Tulumaks                                    | 0              | -2 500         | 23      |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>344 290</b> | <b>382 665</b> |         |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

OÜ Kaltec 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega. Eesti Finantsaruandluse Standardite 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Kaltecile kuuluvad 2 tütarettevõtet. Tulenevalt raamatupidamisseaduse erandile § 29 puudub ettevõtte kohustus esitada konsolideerimisgrupi konsolideeritud aruanne.

#### Finantsvarad

Finantsvarad on raha ja selle lähend, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha ja raha lähendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

#### Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

#### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

#### Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse kajastatakse soetusmaksumuses. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

#### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtetele loetakse ettevõtte, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtte soetamist kajastatakse soetusmaksumuses.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui investorettevõtte omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse investorettevõtte bilansis soetusmaksumuse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida vajadusel korrigeeritakse investeeringu väärtuse langusest

tulenevate allahindlustega.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuete 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.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 300 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.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1300

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi      | Kasulik eluiga |
|--------------------------|----------------|
| Transpordivahendid       | 5 aastat       |
| Muu materiaalne põhivara | 3 aastat       |

### Finantskohustised

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

### Tulud

Tulu kaupade müügist 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus dividendide saamiseks.

**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 01.01.2019 tuleb rakendada 14% (14/86) soodusmaksumäära regulaarselt väljamakstavatele dividenditele.

Soodusmääraga maksustatakse dividendid, mille suurus on 1/3 kolme viimase kalendriaasta jaotatud kasumist. Kui soodusmääraga maksustatud dividendisaajaks on füüsiline isik, rakendatakse täiendavalt 7% tulumaksu kinnipidamist. Juhul, kui äriühing ei ole 2018. aastal dividende välja

maksnud, siis kehtib 2019. aastal väljamakstavatele dividendile maksumäär 25% (20/80).

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena 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 ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

**Seotud osapooled**

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolte näideteks on :

- a) Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b) Tütarettevõtted;
- c) Sidusettevõtted;
- d) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- e) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- f) Punktis e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2019     | 31.12.2018     |
|-------------------|----------------|----------------|
| Arvelduskontod    | 248 186        | 276 763        |
| Sularaha kassas   | 38 031         | 47 706         |
| <b>Kokku raha</b> | <b>286 217</b> | <b>324 469</b> |

### Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

|                                            |                 |               |               | Kokku          |
|--------------------------------------------|-----------------|---------------|---------------|----------------|
|                                            | Aktsiad ja osad | Fondiosakud   | Võlakirjad    |                |
| <b>31.12.2017</b>                          | 64 585          | 0             | 0             | 64 585         |
| Soetamine                                  | 50 825          | 0             | 12 000        | 62 825         |
| Müük müügihinnas või lunastamine           | -31 861         | 0             | 0             | -31 861        |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlustest | -1 930          | 0             | 0             | -1 930         |
| <b>31.12.2018</b>                          | <b>81 619</b>   | <b>0</b>      | <b>12 000</b> | <b>93 619</b>  |
| Soetamine                                  | 240 673         | 20 253        | 69 364        | 330 290        |
| Müük müügihinnas või lunastamine           | -49 646         | 0             | 0             | -49 646        |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlustest | 32 544          | 0             | 0             | 32 544         |
| <b>31.12.2019</b>                          | <b>305 190</b>  | <b>20 253</b> | <b>81 364</b> | <b>406 807</b> |

## Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2019    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                    |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 6 241         | 6 241                             | 0                   |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 6 241         | 6 241                             | 0                   |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 352           | 352                               | 0                   | 5       |
| Muud nõuded                        | 17 447        | 6 447                             | 11 000              | 10      |
| Laenunõuded                        | 16 000        | 5 000                             | 11 000              | 10      |
| Intressinõuded                     | 1 447         | 1 447                             | 0                   | 10      |
| Ettemaksed                         | 930           | 930                               | 0                   |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 930           | 930                               | 0                   |         |
| Nõue KemInvent osade eest          | 12 500        | 0                                 | 12 500              |         |
| Nõue ToxInvent osade eest          | 12 500        | 0                                 | 12 500              |         |
| Nõue Tartu BT Park osade eest      | 32 500        | 32 500                            | 0                   |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>82 470</b> | <b>46 470</b>                     | <b>36 000</b>       |         |

  

|                                    | 31.12.2018     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 6 240          | 6 240                             | 0                   |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 6 240          | 6 240                             | 0                   |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 1 501          | 1 501                             | 0                   | 5       |
| Muud nõuded                        | 54 670         | 54 670                            | 0                   | 10      |
| Laenunõuded                        | 48 417         | 48 417                            | 0                   | 10      |
| Intressinõuded                     | 6 253          | 6 253                             | 0                   | 10      |
| Ettemaksed                         | 2 525          | 1 596                             | 929                 |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 2 525          | 1 596                             | 929                 |         |
| Nõue KemInvent osade eest          | 30 000         | 0                                 | 30 000              |         |
| Nõue ToxInvent osade eest          | 30 000         | 0                                 | 30 000              |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>124 936</b> | <b>64 007</b>                     | <b>60 929</b>       |         |

Tulevaste perioodide kulude all on kajastatud kasutusrendi tingimustel renditud sõiduki esimest lepingumakset ja -tasu, mida kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna .

KemInvent ja Toxinvent osade eest tasumise tähtaeg on 31.01.2021 a.

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2019 |              | 31.12.2018   |              |
|-----------------------------------------------|------------|--------------|--------------|--------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg    | Ettemaks     | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 0          | 778          | 0            | 486          |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0          | 0            | 0            | 443          |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 0          | 125          | 0            | 56           |
| Sotsiaalmaks                                  | 0          | 205          | 0            | 851          |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0          | 0            | 0            | 46           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0          | 0            | 0            | 55           |
| Intress                                       | 0          | 0            | 0            | 6            |
| Ettemaksukonto jääk                           | 352        |              | 1 501        |              |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>352</b> | <b>1 108</b> | <b>1 501</b> | <b>1 943</b> |

## Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

|                                                           | 31.12.2019     | 31.12.2018     | Lisa nr |
|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad                          | 297 503        | 297 503        | 7       |
| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad                          | 33 185         | 34 435         | 8       |
| <b>Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse</b> | <b>330 688</b> | <b>331 938</b> |         |

## Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                        |            |                |                  |            |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------|----------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala | Osalus määra (%) |            |
|                                                        |                        |            |                | 31.12.2018       | 31.12.2019 |
| 12805625                                               | ToxInvent OÜ           | Eesti      | 72191          | 297 503          | 74.02      |
| 12771636                                               | KemInvent OÜ           | Eesti      | 20591          | 34 435           | 74.01      |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:             |                |            |          |                |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|------------|----------|----------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                                | 31.12.2018     | Omandamine | Müük     | 31.12.2019     |
| ToxInvent OÜ                                                          | 126 906        | 0          | 0        | 126 906        |
| KemInvent OÜ                                                          | 170 597        | 0          | 0        | 170 597        |
| <b>Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus</b> | <b>297 503</b> | <b>0</b>   | <b>0</b> | <b>297 503</b> |

Tütarettevõtteid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

## Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2019 |                                   |            |                |                  |            |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------|----------------|------------------|------------|
| Sidusettevõtja registrikood                                  | Sidusettevõtja nimetus            | Asukohamaa | Põhitegevusala | Osaluse määr (%) |            |
|                                                              |                                   |            |                | 31.12.2018       | 31.12.2019 |
| 10834232                                                     | AS Biotehnoloogia Park Kinnisvara | Eesti      | 68201          | 50               | 50         |
| 14217720                                                     | OÜ Tartu BT Park                  | Eesti      | 70221          | 50               | 0          |

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon       |            |        |            |
|----------------------------------------------------------------|------------|--------|------------|
| Sidusettevõtja nimetus                                         | 31.12.2018 | Müük   | 31.12.2019 |
| AS Biotehnoloogia Park Kinnisvara                              | 33 185     | 0      | 33 185     |
| OÜ Tartu BT Park                                               | 1 250      | -1 250 | 0          |
| Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus | 34 435     | -1 250 | 33 185     |

| Müüdnud osalused       |                   |                           |                                      |
|------------------------|-------------------|---------------------------|--------------------------------------|
| Sidusettevõtja nimetus | Müüdnud osaluse % | Müüdnud osalus müügihinna | Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum) |
| OÜ Tartu BT Park       | 50                | 65 000                    | 63 750                               |

Sidusettevõtteid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

## Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|                                           |               | Kokku         | Lisa nr |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
|                                           | Muud          |               |         |
| <b>31.12.2017</b>                         | 45 219        | 45 219        |         |
| Soetamine                                 | 0             | 0             |         |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | 1 633         | 1 633         | 21      |
| <b>31.12.2018</b>                         | <b>46 852</b> | <b>46 852</b> |         |
|                                           |               |               |         |
|                                           |               | Kokku         | Lisa nr |
|                                           | Muud          |               |         |
| <b>31.12.2018</b>                         | 46 852        | 46 852        |         |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | 9 745         | 9 745         | 21      |
| <b>31.12.2019</b>                         | <b>56 597</b> | <b>56 597</b> |         |

Muude investeeringute all on kajastatud investeerimiskulda.

## Lisa 10 Muud nõuded

(eurodes)

|                                 | 31.12.2019    | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr  |
|---------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|----------|
|                                 |               | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |              |             |             |          |
| Laenunõuded                     | 16 000        | 5 000                            | 11 000              |              |             |             |          |
| Laen 1<br>juriidilisele isikule | 5 000         | 5 000                            | 0                   | 5%           | EUR         | 05.09.2019  |          |
| Laen 2<br>juriidilisele isikule | 11 000        | 0                                | 11 000              | 10%          | EUR         | 31.12.2021  |          |
| Intressinõuded                  | 1 447         | 1 447                            | 0                   |              |             |             |          |
| <b>Kokku muud nõuded</b>        | <b>17 447</b> | <b>6 447</b>                     | <b>11 000</b>       |              |             |             | <b>4</b> |

  

|                                 | 31.12.2018    | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr  |
|---------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|----------|
|                                 |               | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |              |             |             |          |
| Laenunõuded                     | 48 417        | 48 417                           | 0                   |              |             |             |          |
| Laen 1<br>juriidilisele isikule | 5 000         | 5 000                            | 0                   | 5%           | EUR         | 05.09.2019  |          |
| Laen 2<br>juriidilisele isikule | 30 000        | 30 000                           | 0                   | 10%          | EUR         | 08.11.2018  |          |
| Laen 3<br>juriidilisele isikule | 11 000        | 11 000                           | 0                   | 10%          | EUR         | 31.12.2018  |          |
| Antud laen<br>eraisikule        | 2 417         | 2 417                            | 0                   | 5%           | EUR         | 31.12.2019  |          |
| Intressinõuded                  | 6 253         | 6 253                            | 0                   |              |             |             |          |
| <b>Kokku muud nõuded</b>        | <b>54 670</b> | <b>54 670</b>                    | <b>0</b>            |              |             |             | <b>4</b> |

## Lisa 11 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                         |                    |                         |                    | Kokku   |
|-------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|---------|
|                         | Transpordivahendid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed |         |
| <b>31.12.2017</b>       |                    |                         |                    |         |
| Soetusmaksumus          | 23 682             | 1 124                   | 24 806             | 24 806  |
| Akumuleeritud kulum     | -16 281            | -1 124                  | -17 405            | -17 405 |
| <b>Jääkmaksumus</b>     | 7 401              | 0                       | 7 401              | 7 401   |
|                         |                    |                         |                    |         |
| Amortisatsioonikulu     | -1 480             | 0                       | -1 480             | -1 480  |
| Müügid (jääkmaksumuses) | -5 921             | 0                       | -5 921             | -5 921  |
|                         |                    |                         |                    |         |
| <b>31.12.2018</b>       |                    |                         |                    |         |
| Soetusmaksumus          | 0                  | 1 124                   | 1 124              | 1 124   |
| Akumuleeritud kulum     | 0                  | -1 124                  | -1 124             | -1 124  |
| <b>Jääkmaksumus</b>     | 0                  | 0                       | 0                  | 0       |
|                         |                    |                         |                    |         |
| Ostud ja parendused     | 20 993             | 0                       | 20 993             | 20 993  |
| Amortisatsioonikulu     | -3 500             | 0                       | -3 500             | -3 500  |
|                         |                    |                         |                    |         |
| <b>31.12.2019</b>       |                    |                         |                    |         |
| Soetusmaksumus          | 20 993             | 1 124                   | 22 117             | 22 117  |
| Akumuleeritud kulum     | -3 500             | -1 124                  | -4 624             | -4 624  |
| <b>Jääkmaksumus</b>     | 17 493             | 0                       | 17 493             | 17 493  |

## Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2019    | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------|---------|
|                                  |               | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Võlad tarnijatele                | 1 395         | 1 395                            |                     |         |
| Maksuvõlad                       | 1 108         | 1 108                            |                     | 4       |
| Võlgnevus KemInvent osade eest   | 42 549        | 42 549                           |                     |         |
| Võlgnevus ToxInvent osade eest   | 42 549        | 42 549                           |                     |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>87 601</b> | <b>87 601</b>                    |                     |         |

  

|                                  | 31.12.2018     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|---------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Võlad tarnijatele                | 1 296          | 1 296                            | 0                   |         |
| Maksuvõlad                       | 1 943          | 1 943                            | 0                   | 4       |
| Võlgnevus KemInvent osade eest   | 85 097         | 42 548                           | 42 549              |         |
| Võlgnevus ToxInvent osade eest   | 85 097         | 42 548                           | 42 549              |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>173 433</b> | <b>88 335</b>                    | <b>85 098</b>       |         |

KemInvent ja ToxInvent osade eest tasumise tähtaeg on 10.01.2020

## Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

|                                              | 2019           | 2018           |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes  |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                 |                |                |
| Eesti                                        | 314 350        | 422 400        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>   | <b>314 350</b> | <b>422 400</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                       | <b>314 350</b> | <b>422 400</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                |                |                |
| Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine (70221) | 314 350        | 422 400        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                       | <b>314 350</b> | <b>422 400</b> |

## Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

|                                         | 2019      | 2018         |
|-----------------------------------------|-----------|--------------|
| Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist | 0         | 1 667        |
| Kasum valuutakursi muutustest           | 73        | 0            |
| <b>Kokku muud äritulud</b>              | <b>73</b> | <b>1 667</b> |

## Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                                    | 2019           | 2018           |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Mitmesugused bürookulud                            | -8 075         | -3 439         |
| Lähetuskulud                                       | -9 134         | -8 080         |
| Mitmesugused sõidukikulud(kütus,remont,kindlustus) | -8 183         | -11 800        |
| Isikliku sõiduki kasutamise hüvitis                | -2 992         | -2 333         |
| Juriidilised kulud                                 | -4 065         | 0              |
| Muud                                               | -6 631         | -1 810         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>             | <b>-39 080</b> | <b>-27 462</b> |

## Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                 | 2019     | 2018           |
|-------------------------------------------------|----------|----------------|
| Palgakulu                                       | 0        | -11 291        |
| Sotsiaalmaksud                                  | 0        | -3 816         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>0</b> | <b>-15 107</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale  | 1        | 1              |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: |          |                |
| Töölepingu alusel töötav isik                   | 1        | 1              |

## Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                                         | 2019          | 2018          |
|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Trahvid, viivised ja hüvitised                          | -5            | -11           |
| Ettevõtlusega mitteseotud kulud/erisoodustuse maksukulu | -4 076        | -2 543        |
| Muud                                                    | 0             | -96           |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>                              | <b>-4 081</b> | <b>-2 650</b> |

## Lisa 19 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

|                                                                      | 2019     | 2018          |
|----------------------------------------------------------------------|----------|---------------|
| <b>Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt</b> | <b>0</b> | <b>20 228</b> |
| Dividendid tütarettevõtjalt                                          | 0        | 20 214        |
| Kasum tütarettevõtte osade müügist                                   | 0        | 14            |
| <b>Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt</b>                       | <b>0</b> | <b>20 228</b> |

## Lisa 20 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

|                                                                      | 2019          | 2018         |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| <b>Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt</b> | <b>63 750</b> | <b>1 250</b> |
| Kasum Tartu BT Park OÜ osade müügist                                 | 63 750        | 1 250        |
| <b>Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt</b>                       | <b>63 750</b> | <b>1 250</b> |

## Lisa 21 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

|                                                      | 2019          | 2018         | Lisa nr |
|------------------------------------------------------|---------------|--------------|---------|
| Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt                 | 39 605        | -1 930       |         |
| Dividendid väärtpaperitelt                           | 9 592         | 4 266        |         |
| Kasum muudelt finantsinvesteeringutelt               | 9 745         | 1 633        | 9       |
| <b>Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt</b> | <b>58 942</b> | <b>3 969</b> |         |

## Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                          | 2019           | 2018        |
|------------------------------------------|----------------|-------------|
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest   | 0              | -480        |
| Kahjum laenuõude mahakandmisest          | -35 200        | 0           |
| <b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b> | <b>-35 200</b> | <b>-480</b> |

## Lisa 23 Tulumaks

(eurodes)

| Tulumaksukulu komponendid  | 2019              |          | 2018              |          |
|----------------------------|-------------------|----------|-------------------|----------|
|                            | Maksustatav summa | Tulumaks | Maksustatav summa | Tulumaks |
| Väljakuulutatud dividendid | 0                 | 0        | 30 213            | 2 500    |
| Eesti                      | 0                 | 0        | 30 213            | 2 500    |
| <b>Kokku</b>               | 0                 | 0        | 30 213            | 2 500    |

## Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                 | 31.12.2019 |            | 31.12.2018 |            |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|
|                 | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Sidusettevõtjad | 5 880      | 0          | 6 240      | 0          |

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

|                                                                                                                                  | 2019                      |                            | 2018                      |                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
|                                                                                                                                  | Kaupade ja teenuste ostud | Kaupade ja teenuste müügid | Kaupade ja teenuste ostud | Kaupade ja teenuste müügid |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                  | 0                         | 176 850                    | 0                         | 202 280                    |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  | 0                         | 105 350                    | 22 000                    | 110 990                    |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0                         | 15 850                     | 0                         | 27 780                     |

Aruandeaastal on seotud osapooltega teostatud teenuste ostu-ja müügitehinguid.

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

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.07.2020

**OÜ KALTEC (registrikood: 10804159) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ANDRUS TASA        | Juhatuse liige     | 31.07.2020           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2019       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 745 569          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 344 290          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>1 089 859</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine | 70221      | 314350          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Andrus Tasa    | 36601102713                               |                   | 2556 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu         |
|-----------------|--------------|
| Mobiiltelefon   | +372 5098637 |
| E-posti aadress | atasa@ebc.ee |