

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ KALTEC

registrikood: 10804159

tänava/talu nimi, Kalda tee 16-28
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postsihtnumber: 50703

maakond: Tartu maakond

telefon: +3725098637

faks: +3727440235

e-posti aadress: atasa@ebc.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 10 Materiaalne põhivara	15
Lisa 11 Kapitalirent	15
Lisa 12 Laenukohustused	16
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 14 Osakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Muud ärikulud	18
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

OÜ Kaltec on asutatud 2001 aastal osakapitaliga 40 000 krooni. Ettevõtte põhitegevusalaks on äri- ja muu juhtimisalane nõustamine (EMTAK 70221).

2009 aasta OÜ Kaltec müügitulu oli 371 478 krooni ja kasum 418 058. Enamuse kasumist moodustab äri- ja muude juhtimisalaste teenuste osutamine.

2009.a. esimeses pooles toimusid sidusettevõtte omanike ringis muudatused. OÜ Kaltec omandas aprillis 2009 a. OÜ-lt Mesikas 50% AS Tartu Biotehnoloogia Park aktsiatest, omades seega juunis 2009 a. 100% AS Tartu Biotehnoloogia aktsiatest.

2010 aastal on kavas jätkata konsultatsioonide müüki.

Majandusaastal töötasusid ja juhatuseliikme tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud			
	2009	2008	
Müügitulu	371 478	852 616	
Käibe kasv	-56	102	
Puhaskasum	2 652 257	249 194	
Kasumi kasv	964	-57	
Puhasrentaablus	714	29	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	11,67	4,24	
ROA	47	9	
ROE	50	9	
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:			
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008)/ müügitulu 2008 * 100			
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2009 – puhaskasum 2008)/ puhaskasum 2008 * 100			
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100			
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused			
ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100			
ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100			

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Kaltec juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist.

Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande

koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval

perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Kaltec jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	106 732	573 795	2
Finantsinvesteeringud	438 396	147 673	3
Nõuded ja ettemaksed	2 056	14 089	4
Kokku käibevara	547 184	735 557	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	4 604 141	1 838 594	7
Materiaalne põhivara	476 501	229 014	10
Kokku põhivara	5 080 642	2 067 608	
Kokku varad	5 627 826	2 803 165	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	34 980	144 972	12
Võlad ja ettemaksed	11 927	28 483	13
Kokku lühiajalised kohustused	46 907	173 455	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	293 055	0	12
Võlad ja ettemaksed	5 897	0	13
Kokku pikaajalised kohustused	298 952	0	
Kokku kohustused	345 859	173 455	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	14
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 585 710	2 336 516	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 652 257	249 194	
Kokku omakapital	5 281 967	2 629 710	
Kokku kohustused ja omakapital	5 627 826	2 803 165	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	371 478	852 616	15
Muud äritulud	13	27 822	
Mitmesugused tegevuskulud	-173 334	-225 487	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-78 784	-21 960	10
Muud ärikulud	-1 817	-481	18
Ärikasum (-kahjum)	117 556	632 510	
Finantstulud ja -kulud	2 534 701	-383 316	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 652 257	249 194	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 652 257	249 194	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	117 556	632 510	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	78 784	21 960	10
Muud korrigeerimised	-109 998	4 711	
Kokku korrigeerimised	-31 214	26 671	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 033	3 650	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 659	23 136	13
Muud rahavood äritegevusest	-6 652	-6 276	
Kokku rahavood äritegevusest	81 064	679 691	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-250 974	10
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-315 000	0	8
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-15 300	0	9
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-417 687	-199 981	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	199 940	15 021	3
Antud laenude tagasimaksed	0	50 000	
Laekunud intressid	17 785	9 663	19
Laekunud dividendid	24 419	0	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-505 843	-376 271	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	95 000	173 972	
Saadud laenude tagasimaksed	-40 000	-40 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-88 208	0	
Makstud intressid	-9 076	0	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-42 284	133 972	
Kokku rahavood	-467 063	437 392	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	573 795	136 403	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-467 063	437 392	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	106 732	573 795	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	2 336 516	2 380 516
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	249 194	249 194
Muutused reservides	0	0	0	0
31.12.2008	40 000	4 000	2 585 710	2 629 710
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	2 652 257	2 652 257
31.12.2009	40 000	4 000	5 237 967	5 281 967

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kaltec 2009. 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 Kaltec kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruandes on korrigeeritud 2008 aasta aruannet seoses lühiajaliste finantsinvesteeringute arvestuspõhimõtete korrigeerimisega.

Kui eelnevalt olid lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis õiglasest väärtusest ning muutused läbi omakapitali ümberhindluse reservi, siis tagasiulatavalt korrigeeritakse arvestuspõhimõtet, mille alusel kajastatakse lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis õiglasest väärtusest ja muutused läbi kasumiaruande.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas ja paigutusi rahaturufondidesse, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatakse õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Õiglasest väärtusest kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis.

Pikaajalised finantsinvesteeringud ehk muud aktsiad kajastatakse soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtted.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttele on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

Investeeringud tütar-ettevõttesse kajastatakse investorettevõtte bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Osalust omandatud tütar-ettevõtte varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Tütarettevõtte aktsiad või osad“.

Sidusettevõtted.

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 kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Juhul kui kontserni osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui kontsern on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid sidusettevõtte vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Osalust omandatud sidusettevõtte varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtete aktsiad või osad“.

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

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 10 000 krooni 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	7
Muu materiaalne põhivara	3

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt

kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78)väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendideväljamaksmisega 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 ettevõtetel 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

OÜ Kaltec aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a.tütarettevõtet;
- b.sidusettevõtet;
- c.teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- d.tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e.eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

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

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	106 732	73 795
Tähtajalised hoiused	0	500 000
Kokku raha	106 732	573 795

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

		Kokku	Lisa nr
	Aksiad ja osad		
Soetamine	199 981	199 981	
Müük müügihinnas või lunastamine	-15 021	-15 021	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-37 287	-37 287	19
31.12.2008	147 673	147 673	
Kajastatud õiglasest väärtuses	147 673	147 673	
Soetamine	417 687	417 687	
Müük müügihinnas või lunastamine	-199 940	-199 940	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	72 976	72 976	19
31.12.2009	438 396	438 396	
Kajastatud õiglasest väärtuses	438 396	438 396	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	13 900	5
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 782	0	6
Muud nõuded	274	189	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 056	14 089	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	12 400	13 900	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-12 400	0	
Kokku nõuded ostjate vastu	0	13 900	4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-12 400	0	16
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-12 400	0	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	52	0	26
Käibemaks	1 739	0	0	2 168
Sotsiaalmaks	0	82	0	40
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43	0	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 782	134	0	2 234

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	4 331 451	0	8
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	272 690	1 838 594	9
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	4 604 141	1 838 594	

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
AS Tartu Biotehnoloogia Park	Eesti	Enda kinnisvara üürileandmine (EMTAK 68201)	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2008	Omandamine	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2009
AS Tartu Biotehnoloogia Park	0	315 000	758 653	3 257 798	4 331 451

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
AS Tartu Biotehnoloogia Park	50	01.06.2009	315 000

Kuni 01.06.2009 kajastati AS Tartu Biotehnoloogia Parki OÜ Kalteci finantsaruandes sidusettevõttena kapitaliosaluse meetodil mille jääk 31.12.2008 seisuga oli 1 838 594 krooni.

Tütarettevõtte õiglase väärtus omandamise hetkel oli 1 734 204 krooni ja soetusmaksumuse ning õiglase väärtuse vahe summas 1 419 204 krooni on kajastatud finantstuluna.

Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
AS Tartu Biotehnoloogia Park	Eesti	Enda kinnisvara üürileandmine (EMTAK 68201)	50	0
OÜ TBD-Biodiscovery	Eesti	Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas (EMTAK 72111)	0	21

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2008	Omandamine	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2009
AS Tartu Biotehnoloogia Park	1 838 594	0	0	-1 838 594	0
OÜ TBD-Biodiscovery	0	15 300	90 449	166 941	272 690
Kokku:	1 838 594	15 300	90 449	-1 671 653	272 690

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
OÜ TBD-Biodiscovery	21	09.03.2009	15 300

2009 aastal omandas OÜ Kaltec AS Tartu Biotehnoloogia Pargi aktsiate kogumahust 100%, mille tulemusena kajastatakse AS Tartu Biotehnoloogia Pargi aktsiaid tütarettevõtjate aktsiate ja osade kirjel(vt lisa 7).

Sidusettevõtte õiglase väärtus omandamise hetkel oli 182 241 krooni ja soetusmaksumuse ning õiglase väärtuse vahe summas 166 941 krooni on kajastatud finantstuluna.

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	228 813	22 161	250 974
Amortisatsioonikulu	-20 021	-1 939	-21 960
31.12.2008			
Soetusmaksumus	228 813	22 161	250 974
Akumuleeritud kulum	-20 021	-1 939	-21 960
Jääkmaksumus	208 792	20 222	229 014
Ostud ja parendused	326 271	0	326 271
Amortisatsioonikulu	-71 028	-7 756	-78 784
31.12.2009			
Soetusmaksumus	555 085	22 161	577 246
Akumuleeritud kulum	-91 050	-9 695	-100 745
Jääkmaksumus	464 035	12 466	476 501

Lisa 11 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik					
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Honda Liising	238 063	34 980	203 083	0	12
Kapitalirendikohustused kokku	238 063	34 980	203 083	0	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	289 566	289 566

Aruandekohustuslane on võtnud rendile sõiduki. Rendilepingu aastane intressimäär on 1,90% ning lepingu lõpptähtaeg on 21.04.2014.

Aruandeperioodil on tasutud rendimakseid 88 208 krooni ning intresse 3 179 krooni.

Lisa 12 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Saadud laen juhatuse liikmelt	29 972	0	29 972	0	
Saadud laen juhatuse liikmega seotud ettevõttelt	60 000	0	60 000	0	
Lühiajalised laenud kokku	89 972	0	89 972	0	
Kapitalirendikohustused kokku	238 063	34 980	203 083	0	11
Laenukohustused kokku	328 035	34 980	293 055	0	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Saadud laen juhatuse liikmelt	84 972	84 972	0	0	
Saadud laen juhatuse liikmega seotud ettevõttelt	60 000	60 000	0	0	
Lühiajalised laenud kokku	144 972	144 972	0	0	
Laenukohustused kokku	144 972	144 972	0	0	

Juhatuselt saadud laenu pikendati 15.12.2009 ning lepingu lõpptähtaeg on 31.12.2011 a.

Juhatuselt seotud ettevõttelt saadud laenu aastase intressimääraga 6%. Laenu tagasimaksmise tähtaeg on 31.12.2011 a.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 647	20 650	
Maksuvõlad	134	2 234	6
Muud võlad	6 146	5 599	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 927	28 483	

Lisa 14 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Ettevõtte osanikule kuulub osakapitalist 1 osa nimiväärtusega 40 000 krooni.		

Ettevõtte ei ole dividendide osas osanikule väljamakseid teinud.

OÜ Kaltec jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2009 moodustas 5 237 967 (2008 a. vastavalt 2 585 710) krooni.

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikule võimalik dividendidena välja maksta 4 137 994(2008 a. vastavalt 2 042 711) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 099 973(2008 a. vastavalt 542 999) krooni.

Lisa 15 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	371 478	852 616
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	371 478	852 616
Kokku müügitulu	371 478	852 616
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	371 478	852 616
Kokku müügitulu	371 478	852 616

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Energia	-37 929	0	
Kütus	-37 929	0	
Mitmesugused bürookulud	-24 900	-52 081	
Lähetuskulud	-7 372	0	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-12 400	0	5
Sõidukikulud	-43 324	-44 563	
Ostetud muud teenused	-39 756	-116 468	
Muud	-7 653	-12 375	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-173 334	-225 487	

Lisa 17 Tööjõukulud

(kroonides)

Ettevõttel puuduvad lepingulised töötajad.

Lisa 18 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Trahvid, viivised ja hüvitised	-102	0
Erisoodustuskulu	-1 715	0
Muud	0	-481
Kokku muud ärikulud	-1 817	-481

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	2 177 857	0
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	257 390	-354 316
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	72 976	-37 287
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	16 265	
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	56 711	0
Intressitulud	17 785	9 663
Intressikulud	-9 076	0
Intressikulu laenudelt	-5 897	0
Intressikulu kapitalirendilt	-3 179	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2 608	-127
Muud finantstulud ja -kulud	-4 044	-6 249
Finantsinvesteeringutelt saadud dividenditulud	24 419	0
Kokku finantstulud ja -kulud	2 534 699	-388 316

Lisa 20 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	60 000	0	60 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	36 118	0	84 972

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tütarettevõtjad	317 418	0	0	0
Sidusettevõtjad	0	0	491 843	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	55 460	0

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegevjuhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

2009 a. kohustusena on kajastatud juhatuse liikmega seotud ettevõttelt saadud laenujääk summas 60 000 ning juhatuse liikmet saadud laenujääki summas 29 972 krooni ning väljamaksmata majanduskulud summas 6 146 krooni.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ KALTEC (registrikood: 10804159) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS TASA	Juhatuse liige	02.07.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ KALTEC osanikele

Oleme auditeerinud OÜ KALTEC raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ KALTEC finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Auditorühing Audiitorbüroo ELSS AS (Nexia International esindaja, tegevusloa nr 59) nimel

Enn Leppik
Vandeaudiitor
Vandeaudiitori number 57

Tartu, 02.07.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ KALTEC (registrikood: 10804159) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	02.07.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 585 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 652 257
Kokku	5 237 967

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	371478	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Tasa	36601102713	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7440235
Mobiiltelefon	+372 5098637
E-posti aadress	atasa@ebc.ee