

TARTU MAAKOHUS  
REGISTRIOSAKOND  
SISSE TULNUD

11. 06. 2008

Kelly Pärn

clq

Majandusaasta aruanne

## OÜ KALTEC

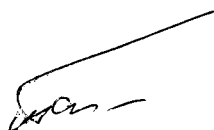
Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2007  
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2007

Äriregistri kood 10804159  
Aadress: Kalda tee 16-28, Tartu 50703  
Telefon: + 372 50 98 637  
Faks: + 372 744 02 35  
Elektronpost atasa@ebc.ee

**Sisukord**

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne [SKEEM 1].....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 2 Raha.....	11
Lisa 3 Sidusettevõtte aktsiad.....	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed.....	11
Lisa 5 Maksud.....	11
Lisa 6 Muud nõuded.....	12
Lisa 7 Laenukohustused.....	12
Lisa 8 Omakapital.....	12
Lisa 9 Müügitulu.....	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud.....	13
Lisa 11 Finantstulud.....	13
Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega.....	13
Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele.....	14
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	15

Juhatuse liige



**TEGEVUSARUANNE**

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

2007 aasta OÜ Kaltec müügitulu oli 422 300 krooni ja kasum 690 138. Enamuse kasumist moodustab sidusettevõtte (AS Tartu Biotehnoloogia Park) puhaskasumi kajastamine kapitaliosaluse meetodil.

2008 aastal on kavas jätkata konsultatsioonide müüki ja loengute pidamist.

Majandusaastal töötasid ja juhatuse liikme tasu ei makstud.

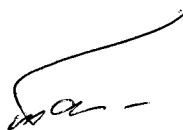
**Peamised finantssuhtarvud**

	2007	2006
Müügitulu	422 300	248 650
Tulu kasv	69,8%	84%
Puhaskasum	680 138	380 631
Puhasrentaablus	161%	153%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	12,48	8,7
ROA	27%	20%
ROE	27%	21%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2007 – müügitulu 2006) / müügitulu 2006 \* 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu \* 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku \* 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku \* 100

Juhatuse liige



**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 ilmnesisid bilansi kuupäeva 31.12.2007 ja aastaaruande koostamispäeva 10.06.2008 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 2007.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tartus, 10.juuni 2008.a



Juhatuse esimees  
Andrus Tasa

Juhatuse liige



**Bilanss**

(kroonides)

	<b>Lisa nr</b>	<b>31.12.2007</b>	<b>31.12.2006</b>
<b>AKTIVA (VARAD)</b>			
<b>Käibevara</b>			
Raha	2	136 403	3 044
Muud nõuded	6	50 000	0
Nõuded ja ettemaksud	4	17 550	0
<b>Käibevara kokku</b>		<b>203 953</b>	<b>3 044</b>
<b>Põhivara</b>			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Sidusettevõtete aktsiad ja osad	3	2 300 777	1 924 961
<b>Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku</b>		<b>2 300 777</b>	<b>1 924 961</b>
<b>Põhivara kokku</b>		<b>2 300 777</b>	<b>1 924 961</b>
<b>AKTIVA (VARAD) KOKKU</b>		<b>2 504 730</b>	<b>1 928 005</b>
<b>PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)</b>			
<b>Lühiajalised kohustused</b>			
Laenukohustused	7,12	11 000	0
Võlad ja ettemaksud		0	350
Maksuvõlad	5	5 347	
<b>Lühiajalised kohustused kokku</b>		<b>16 347</b>	<b>350</b>
<b>Pikaajalised kohustused</b>			
Pikaajalised laenukohustused		0	129 410
<b>Pikaajalised kohustused kokku</b>		<b>0</b>	<b>129 410</b>
<b>KOHUSTUSED KOKKU</b>		<b>16 347</b>	<b>129 760</b>
<b>OMAKAPITAL</b>			
Osakapital nimiväärtuses	8	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		1 754 245	1 373 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)		690 138	380 631
<b>OMAKAPITAL KOKKU</b>		<b>2 488 383</b>	<b>1 798 245</b>
<b>PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU</b>		<b>2 504 730</b>	<b>1 928 005</b>

Juhatusel liige

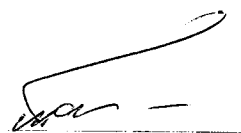


**Kasumiaruanne [SKEEM 1]**

(kroonides)

	<b>Lisa nr</b>	<b>2007</b>	<b>2006</b>
Müügitulu	9	422 300	248 650
Mitmesugused tegevuskulud	10	-107 978	-127 491
<b>Ärikasum (-kahjum)</b>		<b>314 322</b>	<b>121 159</b>
<b>Finantstulud ja -kulud</b>			
Finantstulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	3,11	375 816	259 399
Muud finantstulud ja -kulud	11	0	73
<b>Finantstulud ja -kulud kokku</b>		<b>375 816</b>	<b>259 472</b>
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>		<b>690 138</b>	<b>380 631</b>
Tulumaks			0
<b>Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)</b>		<b>690 138</b>	<b>380 631</b>

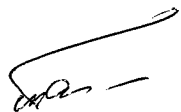
Juhatuses liige



**Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]**  
(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
<b>Rahavood äritegevusest</b>			
Ärikasum		314 322	121 159
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4	-17 550	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		4 997	-5 347
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>		<b>301 769</b>	<b>115 812</b>
<b>Rahavood investeerimistegevusest</b>			
Antud laenud	5	-50 000	0
Saadud intressid			73
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>		<b>-50 000</b>	<b>73</b>
<b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>			
Saadud laenude tagasimaksed	7	-118 410	-113 500
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>		<b>-118 410</b>	<b>-113 500</b>
<b>Rahavood kokku</b>		<b>133 359</b>	<b>2 385</b>
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>	2	<b>3 044</b>	<b>659</b>
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>		<b>133 359</b>	<b>2 385</b>
Valuutakursi muutuste mõju			
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>	2	<b>136 403</b>	<b>3 044</b>

Juhatusel liige



**Omakapitali muutuste aruanne**

(kroonides)

	Osakapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
<b>Saldo seisuga 31.12.2005</b>	40 000	4 000	1 373 614	<b>1 417 614</b>
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	380 631	<b>380 631</b>
<b>Saldo seisuga 31.12.2006</b>	<b>40 000</b>	<b>4 000</b>	<b>1 754 245</b>	<b>1 798 245</b>
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	690 138	<b>690 138</b>
<b>Saldo seisuga 31.12.2007</b>	<b>40 000</b>	<b>4 000</b>	<b>2 444 383</b>	<b>2 488 383</b>

Juhatuselüige





## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Kaltec 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

#### Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

#### Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

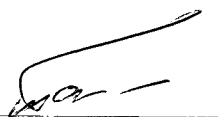
#### Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses

#### Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Juhatusel liige



Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

### **Muud nõuded**

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

### **Finantskohustused**

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

### **Ettevõtte tulumaks**

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumit väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77 ning kuni 31.12.2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

### **Tulude arvestus**

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

### **Kohustuslik reservkapital**

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Juhatuses liige



Lisa 2	Raha	
	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	133	300
Pangakontod	136 270	2 744
<b>Raha kokku</b>	<b>136 403</b>	<b>3 044</b>


Lisa 3	Sidusettevõtte aktsiad		Summa
	Aktsiad		
31.12.2005 soetusmaksumuses	1160	828 162	
Osalus 31.12.2005	50%		
Omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse summa		604 691	
2005 a. kapitaliosaluse kasum		232 710	
<b>Bilansiline maksumus 31.12.2005</b>	<b>1 160</b>	<b>1 665 562</b>	
Osalus 31.12.2006	50%		
2006 a. kapitaliosaluse kasum		259 399	
<b>Bilansiline maksumus 31.12.2006</b>	<b>1 160</b>	<b>1 924 961</b>	
Osalus 31.12.2007	50%		
2007 a. kapitaliosaluse kasum		375 816	
<b>Bilansiline maksumus 31.12.2007</b>	<b>1 160</b>	<b>2 300 777</b>	

Lisa 4	Nõuded ja ettemaksed	
	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	17 400	0
Ettemaksed hankijatele	150	0
<b>Nõuded ja ettemaksed kokku</b>	<b>17 550</b>	<b>0</b>

Ebatõenäoliselt laekuvad arved puuduvad.

Lisa 5	Maksud			
	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	0	5 347	0	0
<b>Kokku</b>	<b>0</b>	<b>5 347</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Juhatuselüige



## Lisa 6

## Muud nõuded

	Saldo 31.12.2007	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Intressi -määr	Tagasimakse tähtaeg 31.12.2007
Muud nõuded	50 000	0	50 000	7%	
<b>Kokku</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>	<b>50 000</b>		

## Lisa 7

## Laenukohustused

	Saldo 31.12.2007	Tagasimaksed 2007	Saldo 31.12.2006
Lühiajalised laenukohustused	11 000	-118 410	129 410
<b>Kokku</b>	<b>11 000</b>	<b>-118 410</b>	<b>129 410</b>

## Lisa 8

## Osakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2007 moodustas 2 444 383 krooni (2006 vastavalt 1 754 245).

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 931 063 krooni (2006 vastavalt 1 368 311) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 (kuni 31.12.2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 513 320 krooni (2006 vastavalt 385 934).

## Lisa 9

## Müügitulu


OÜ Kaltec müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2007	2006
Eesti	422 300	248 650
<b>Kokku</b>	<b>422 300</b>	<b>248 650</b>

AS Kaltec müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusalad/ tooted	2007	2006
Äri- ja muu juhtimiselane nõustamine (70221)	422 300	248 650
<b>Kokku</b>	<b>422 300</b>	<b>248 650</b>

Juhatuse liige



Lisa 10	Mitmesugused tegevuskulud	
	2007	2006
Telefoniteenus	1 013	0
Andmeside	4 040	0
Bürootarbed, raamatud	586	0
Väikevahendid	2 534	0
Komandeeringukulu	98 517	0
Panga teenustasud	1 288	0
Muud		127 491
<b>Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku</b>	<b>107 978</b>	<b>127 491</b>

Lisa 11	Finantstulud	
	2007	2006
Kasum lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt	0	73
Kapitaliosaluse kasum	375 816	259 399
<b>Kokku fiantsitulud</b>	<b>375 816</b>	<b>259 472</b>

#### Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Kaltec aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- sidusettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

OÜ Kaltec on 2007. a osutanud teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

	2007		2006	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtted	0	212 400	0	0
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	0	72 000	0	0
<b>Teenuste ost-müük kokku</b>	<b>0</b>	<b>284 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2007	31.12.2006
Juhatuse liige	11 000	129 410
<b>Kohustused kokku</b>	<b>11 000</b>	<b>129 410</b>

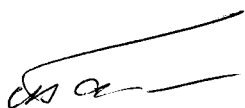
Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Juhatuse liige



**Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele**

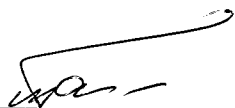
OÜ Kaltec 2007. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osaniku otsuse poolt 10.06.2008, kinnitamine



---

Andrus Tasa

Juhatuses liige

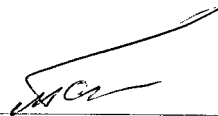


**KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK**

OÜ Kaltec juhatus teeb ettepaneku jätta 2007. aasta puhaskasum summas 690 138 krooni jaotamata.

Jaotamata kasumi jääk peale majandusaasta aruande kinnitamist: 2 444 383 krooni

Juhatusel liige



OÜ KALTEC  
REG.NR 10804159

### OSANIKE NIMEKIRI

2007. a. majandusaasta aruande kinnitamise seisuga

Osaniku nimi	isikukood	elukoht	osade suurus
Andrus Tasa	36601102713	Kalda te 16-28, Tartu	40 000EEK

Juhatuses liige

