

21.06.2007

201170893

[Handwritten signature]

OÜ Tervisliku Piima Biotehnoloogiate Arenduskeskus

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 01.01.2006

Majandusaasta lõpp: 31.12.2006

Ärinimi: OÜ Tervisliku Piima Biotehnoloogiate
Arenduskeskus

Registrikood 11077336

Aadress: Kreutzwaldi 1, Tartu 51014

Telefon: +372 7 313 403

Faks: +372 7 313 411

Elektronposti aadress: ene.tammsaar@emu.ee

Interneti kodulehekülg: <http://www.tptak.ee>

Põhitegevusalad: Tervislike piimatoodete tootmiseks uuringute
finantseerimine, arendus- ja uurimistöö

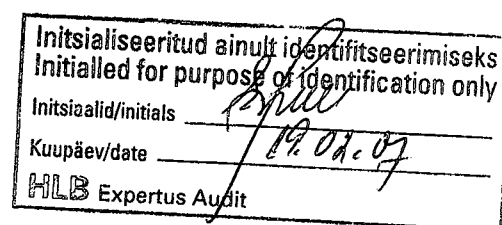
Lisatud dokumendid: Kasumi jaotamise ettepanek
Audiitori järeldusotsus

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for purpose of identification only
Initialid/initials <i>[Signature]</i>
Kuupäev/date <i>09.02.07</i>
HLB Expertus Audit

[Handwritten signature]

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	6
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2. Maksude ettemaksed ja kohustused	13
Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded	14
Lisa 4. Materiaalne põhivara	14
Lisa 5. Kapitali- ja kasutusrent	14
Lisa 6. Müügitulu	16
Lisa 7. Tulu sihtfinantseerimisest	16
Lisa 8. Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Juhatuse ja nõukogu liikmete allkirjad 2006.a majandusaasta aruandele	17
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	18
Audiitori järeldusotsus	19



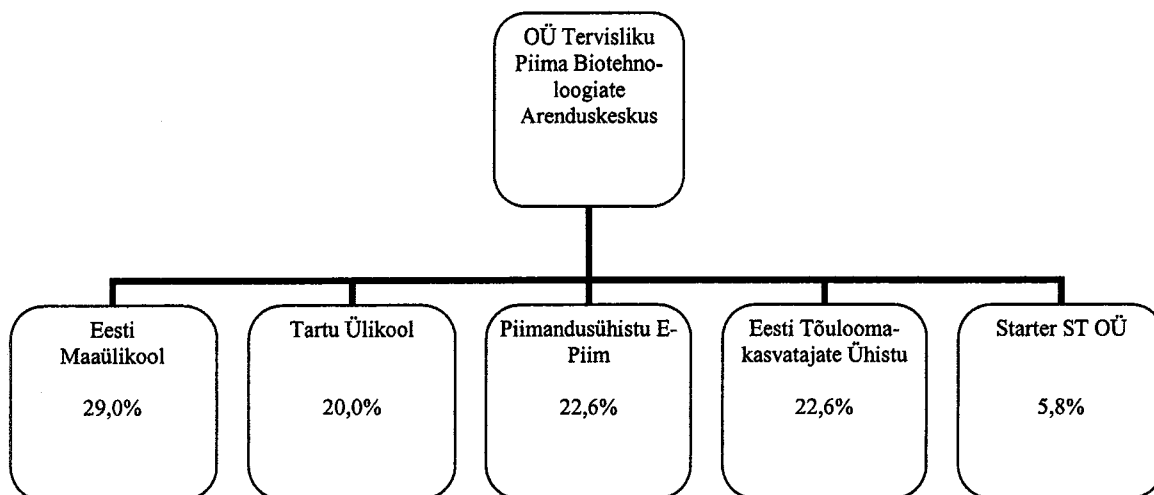
MAJANDUSAASTA ARUANNE

Tegevusaruanne

Tehnoloogia arenduskeskused on loodud strateegilise koostöö eesmärgil teadus- ja ettevõtluspartnerite T&A kompetentsi baasil ning tehnoloogia arenduskeskuste programmi raames. Programmi üldeesmärgiks on tõsta ettevõtete konkurentsivõimet teadus- ja ettevõtlussektori vahelise strateegilise koostöö läbi Eestis.

OÜ Tervisliku Piima Biotehnoloogiate Arenduskeskus (edaspidi TAK) on loodud konsortsiumipartnerite vahel sõlmitud lepingu alusel. Konsortsiumileping sõlmiti 16.12.2004.a. ettevõtluspartnerite Piimandusühistu E-Piim, Eesti Tõuloomakasvatajate Ühistu ja Starter ST OÜ ning teaduspartnerite Eesti Maaülikool ja Tartu Ülikool vahel. Kõik konsortsiumipartnerid on TAK osanikud.

OÜ Tervisliku Piima Biotehnoloogiate Arenduskeskuse osanikud ja nende osakud:



Finantseerimisleping EAS-iga allkirjastati 16.veebruaril 2005.aastal. Tööd projektides alustati peale finantseerimislepingu allkirjastamist.

TAK keskendub rakendusuuringutele. TAK-i juhtimine toimub vastavalt TAK-i põhikirjale ja konsortsiumilepingule. TAK-i juhtorganid on juhatus, nõukogu ja osanike koosolek. TAK-i juhatus on üheliikmeline. Juhatus vastutab eesmärkide ja uurimistöökava pikemaajalise planeerimise eest ja võib vastu võtta kõiki osaühingu tegevusega seotud otsuseid ja teostada iseseisvalt kõiki tehinguid. Juhatusel alluvad alamprojektide töötajad – 4 teadurit, 1 vanemteadur, 2 inseneri, 1 laborant, 2 vanemlaboranti, 1 keemik. Spetsiifilist teadus-arendustegevust ostetakse TAK-i teaduspartneritelt – Tartu Ülikoolist ja Eesti Maaülikoolist.

TAK-i missiooniks on olla piima kui asendamatu toiduaine ja kõrgväärtusliku biotoorme Euroopas tunnustatud interdistsiplinaarseks tehnoloogia arenduskeskuseks, mille tegevus on suunatud piima tootmise või töötlemise ettevõtetele, kes tegelevad rakendusuuringutega ja tehnoloogiliste arendustega. Juhatusel alluvad alamprojektide töötajad – 4 teadurit, 1 vanemteadur, 2 inseneri, 1 laborant, 2 vanemlaboranti, 1 keemik. Spetsiifilist teadus-arendustegevust ostetakse TAK-i teaduspartneritelt – Tartu Ülikoolist ja Eesti Maaülikoolist.

Initialled for purpose of identification only
Initsiaalid/initials _____
Kuupäev/date 19.02.07
HLB Expertus Audit

Juhatusel liige Ene Tammsaar 16.02.2007

TAK-i tegevus on organiseeritud projektipõhiselt. Projekt on jagatud kahe arendussuuna vahel:

- Arendussuund 1 "Toorpiima koostise muutmine lehmade söötmistehnoloogiate ja aretusstrateegiatega", mida juhib Olav Kärt, põllumajandusdoktor, Eesti Maaülikooli professor.
- Arendussuund 2 "Biotehnoloogilise piima kasutamistehnoloogia väljatöötamine", mida juhib Marika Mikelsaar, meditsiinidoktor, Tartu Ülikooli Arstiteaduskonna mikrobioloogia instituut, professor.

Detsember 2006 seisuga on töös kahe arendussuuna 5 rakendusüritingu alamprojekti. Alamprojektide juhid:

- Alamprojekt 1.1 "Piima valgulise koostise kujundamine", projektijuht Elli Pärna, bioloogiakandidaat, Eesti Maaülikooli teadur.
- Alamprojekt 1.2 "Piima rasvhappelise koostise disainimine", projektijuht Olav Kärt, põllumajandusdoktor, Eesti Maaülikooli professor.
- Alamprojekt 1.3 "Veiste söötmistehnoloogia disainimine", projektijuht Olav Kärt, põllumajandusdoktor, Eesti Maaülikooli professor.
- Alamprojekt 2.1 "Probiotikumide selektsioon piimatoodete biokvaliteedile ja antiinfektsioossusele", projektijuht Marika Mikelsaar, meditsiinidoktor, Tartu Ülikooli Arstiteaduskonna mikrobioloogia instituudi professor.
- Alamprojekt 2.2 "Allergiliste piimavalkude modulatsioon laktobatsillidega ja produktide biotestimine allergilisuse vähendamiseks/kõrvaldamiseks", projektijuht Mihkel Zilmer, meditsiinidoktor, Tartu Ülikooli Arstiteaduskonna biokeemia instituudi professor.

OÜ Tervisliku Piima Biotehnoloogiaste Arenduskeskuse projektid on keskendunud rakendusüritingutele. Rahaline panus projektidesse: 65 % EL finantseerimine ja 35 % konsortsiumipartnerite finantseerimine.

TAK-i tegevus on jaotatud kuuekuulisteks etappideks. Iga etapi järel koostavad projektide juhid tegevusaruande ja kulude aruande, juhataja koostab eelarve täitmise aruande. 2006 aasta esimese poolaasta tegevusaruanne ja finantsaruanne kiideti heaks EAS-i poolt. Projektide käigus tehtud kulutused olid kõik abikõlbulikud ning kulutused kompenseeriti. Projekti teine tegevusaasta lõpeb 15.02.2007 aastal ning siis koostatakse aasta tegevusaruanne ja finantsaruanne.

TAK-i uurimistöö kinnitati algselt 3 aastaks (kogu projekt on esialgselt planeeritud 7 aastaks). Esimesel tegevusaastal kaasfinantseeris kogu projekti Eesti riik, järgnevad aastad kaasfinantseeritakse projekti EL Struktuurifondide ja RAK rahadega. 2005. aasta teisel poole kuulutati välja uus TAK-ide taotlusvoor. 2005 aasta oktoobris- novembris koostasid alamprojektide juhid ja juhataja uue täpsustatud uurimistöö kava ja eelarve ning esitati see EAS-ile. Töö käigus täpsustati uurimistöö tegevused ja planeeritavad mõõdetavad tulemused ning eelarve. Uurimistööd hindasid välisekspertid ning EAS-i poolt moodustatud hindamiskomisjon. Kogu uurimistöö ja eelarve said ekspertide poolt kõrge hinnangu ning taotlus rahuldati esitatud mahus 22. detsembril 2005. aastal EAS- poolt tehtud otsusega. Otsuses on öeldud, et järgneva kahe aasta jooksul (periood 16.02.2006-15.02.2008) kaasfinantseeritakse projekte summas 12 999 372 EEK (s.o. 65 %) ja TAK-i omafinantseering selleks on 6 999 662 EEK (s.o. 35 %).

Peale töö projektidega on TAK-i eesmärgiks osutada ka ettevõtetele teadus-arendusalaseid teenuseid. 2006. aastal on korraldatud koolitusi, osutatud konsultatsiooniteenust, teostatud mikrobioloogilisi, füüsikalisk-keemilisi, biokeemilisi analüüse; teostatud piima kvaliteedi analüüse, jne; teostatud tootearenduslikke projekte; osaletud partneritena EAS teadus-arendusprojektide eeluuringute projektides, jne.

2005.aasta augustis soetas TAK kapitalirendiga autosampleri (maksumus 254 000 EEK). Autosamplerit kasutatakse projektide 2.1 ja 2.2 tööde läbiviimiseks. 2006. aasta alguses soetati tööde teostamiseks kapitalirendiga anaeroobne käsiboks (maksumus 298 000 EEK) ja juustuvann (maksumus 264 000 EEK).

TAK-i nõukogu liikmed tasu ei saa. Juhatus on üheliikmeline ja juhataja saab juhatusel liikme tasu. Mingeid soodustusi juhataja ja nõukogu liikmed ei saa. 2006.a. oli TAK-is põhikohaga töötajaid 5 (sh. juhataja) ning osalise tööajaga 6 töötajat, töövõtulepingu alusel töötajaid oli 2006. a. detsembris 7 töötajat. 2006. a. arvestati töötasusid järgnevalt: juhatusel ja töötajatele 1 168 984 krooni ja töövõtulepingute alusel töötajatele 285 546 krooni. 2007. a. lisandub projektide teostamiseks töövõtulepinguga töötajaid.

Tegevuskeskkonna üldine areng ja selle mõju majandustulemustele:

Initialled for purpose of identification only
Initsiaalid/initials _____
Kuupäev/date _____
HLB Expertus Audit 4

Juhatusel liige Ene Tammsaar

16.02.2007

Moodsad biotehnoloogiad toiduainetetööstuses ja põllumajanduses on vajalikud, et saavutada märkimisväärset edu Eesti majanduses ning TAK-i poolt väljaarendatud tooted oleksid konkurentsivõimelised Euroopa turul. Tehnoloogia arenduskeskus ühendab erinevaid sünergiaid, sest toob biotehnoloogia vahendid põllumajandusse ja toiduainetetööstusesse.

OÜ Tervisliku Piima Biotehnoloogiate Arenduskeskus hõlmab väärtusahelat piima tootmisest töötlemiseni, mis võimaldab tagada arendustegevuse efektiivsuse ja tulemuslikkuse. Toorpiima omaduste parandamine geneetiliste meetodite ja söötmisstrateegiate abil tagab tööstusele sobiliku tooraine majanduslikult kasulike piimatoodete tootmiseks ja piimatootjale teabe piimatootmise kasumi suurendamiseks. Geneetiliste meetodite abil saavutatav piima tehnoloogiliste omaduste parandamisest tekkiv edu on loomapopulatsioonis kumulatiivne ning pikaajaline. Kuna piimavalgu toodangu osas pole kehtestatud piiranguid, peaksid projekti käigus selgunud geneetilised seosed andma võimaluse ka valgutoodangu suurendamiseks. Projekti käigus loodud tehnoloogiate ühendamise tulemusena töötatakse välja biotehnoloogiliste meetoditega infektsioonide vastased ja allergiat vähendavad/vältivad probiootiliste piimhappebakteritega rikastatud tervistavad kõrgkvaliteetsed ja kvaliteedilt stabiilsed piimatooted (juust, piim).

TAK-i poolt saadud teave võimaldab suurendada nii tootja kui ka töötaja kasumit kvaliteetse toorpiima tootmise teel tagamaks sellega töötlejale soovitud piima tehnoloogilised omadused ning tootjale konkurentsivõimelise piima hinna kvaliteetse toorme eest. TAK-i poolt teostatud teadustöö ja praktika ühendamine loovad eeldused piimatootmise ja töötlemise efektiivsuse suurendamiseks ning kvaliteetse toodangu tagamiseks vajaliku kaadri tekkeks.

Eesti riigile võiks projekt pakkuda tuntut ja tunnustust Euroopa piimatoodete tarbija poolt, biotehnoloogilise toidusektori arengut ja uusi kõrgkvaliteetsete piimatoodete ekspordivõimalusi riigi majanduse edendamiseks. Uute toodete turule toomine suurendab ettevõtetevahelist konkurentsi ning annab ettevõtetele toodete ekspordi eelised (lisaväärtusega tooted). TAK-i projektide teostamise käigus saadud know-how muudetakse vastavate mehhanismide kaudu kättesaadavaks ka teistele Eesti ettevõtetele.

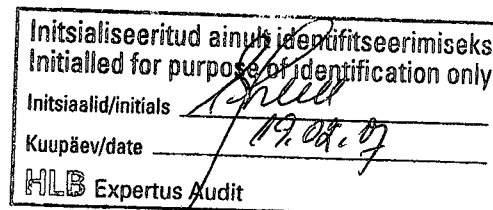
Keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud:

Projekti käigus väljatöötatud tooted on tervistava toimega, kvaliteedilt stabiilsed ja nende komertsiaalne väärtus on kõrge. Antud tooted parandavad inimeste tervist, tõstavad Eesti rahva vastupanuvõimet mitmesugustele infektsioonidele ja vähendavad riski haigestuda kroonilistesse haigustesse. Tehnoloogia arenduskeskuste programmi raames teostatud teaduse ja praktika koostöös saadud know-how kombineeritud omadustega tüvede rakendamisest saab edaspidi kasutada mitmesuguste toiduainetetööstuse toodete valmistamiseks. Lähiaastate perspektiivis on lootust sellega vähendada mitmesuguste haigussündroomide (metaboolne sündroom, hüperlipideemia) tekke riski.

Finantssuhtarvud:

Finantssuhtarv	Valem	2006	2005
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	= Käibevara/ Lühiajalised kohustused	1,09	0,94
Võlakordaja	= Koguvõlgnevus/ Koguvabad	0,82	0,95
Koguvabad käibekordaja	= Müügitulu/ Keskmise koguvaba	2,11	2,75
Käiberentaablus	= Kasum/ Müügitulu	0,09	-0,01

Ene Tammsaar
juhatuse liige
OÜ Tervisliku Piima Biotehnoloogiate Arenduskeskus

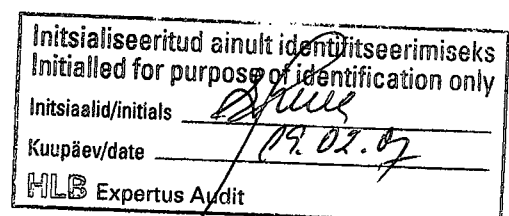


Bilanss

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha		283 127	659 843
Nõuded ja ettemaksed			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>		8 850	1 841
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	2	180 166	67 146
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>		0	568 920
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>	3	1 762 003	631
Kokku nõuded ja ettemaksed		1 951 019	638 538
Käibevara kokku		2 234 146	1 298 381
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4		
<i>Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)</i>		508 573	212 548
<i>Ettemaksed põhivara eest</i>		0	30 000
Kokku materiaalne põhivara		508 573	242 548
Põhivara kokku		508 573	242 548
VARAD KOKKU		2 742 719	1 540 929
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
<i>Pikaajaliste laenude tagasimaksed järgm. perioodil</i>	5	237 553	71 063
Kokku laenukohustused		237 553	71 063
Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad tarnijatele</i>		1 518 613	78 493
<i>Võlad töövõtjatele</i>		202 631	107 271
<i>Maksuvõlad</i>	2	14 770	33 916
<i>Muud võlad</i>		67 492	35 625
<i>Saadud ettemaksed</i>		0	430 000
Kokku		1 803 506	685 305
Sihtfinantseerimine		0	621 408
Lühiajalised kohustused kokku		2 041 059	1 377 776
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
<i>Kapitalirendi kohustused</i>	5	198 776	87 609
Kokku pikaajalised kohustused		198 776	87 609
Pikaajalised kohustused kokku		198 776	87 609
Kohustused kokku		2 239 836	1 465 385
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		100 000	100 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		427 340	-24 456
Jaotamata kahjum		-24 456	0
Omakapital kokku		502 884	75 544
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2 742 719	1 540 929

Kasumiaruanne

	Lisa nr	01.01- 31.12.2006	16.12.2004- 31.12.2005
Müügitulu	6	4 511 501	2 252 641
Tulu sihtfinantseerimisest	7	6 497 704	4 060 294
Muud äritulud		57 371	3 420
Kaubad, toore, materjal ja teenused	8	7 556 873	4 744 924
Muud tegevuskulud		790 022	418 129
Tööjõukulud			
Palgakulu		1 459 912	842 851
Sotsiaalmaksud		485 940	280 518
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	266 026	41 681
Muud ärikulud		0	250
Ärikasum (-kahjum)		507 803	-11 998
Finantstulud ja -kulud			
Saadud intressid		664	1 375
Makstud intressid		-81 128	-13 833
Finantstulud ja -kulud kokku		-80 463	-12 458
Aruandeaasta kasum (kahjum)		427 340	-24 456



Rahavoogude aruanne

	Lisa nr	01.01- 31.12.2006	16.12.2004- 31.12.2005
Rahavood äritegevusest			
Aruandeaasta kasum (kahjum)		427 340	-24 456
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	266 026	41 681
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-1 317 881	-538 538
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		496 793	1 306 713
Kokku rahavood äritegevusest		-127 722	785 400
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	4	0	-30 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		0	-30 000
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		5 000 000	1 200 000
Saadud laenude tagasimaksed		-5 000 000	-1 200 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-248 994	-95 557
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-248 994	-95 557
Rahavood kokku		-376 716	659 843
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		659 843	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-376 716	659 843
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		283 127	659 843

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for purpose of identification only
 Initsiaalid/initials *[Signature]*
 Kuupäev/date *16.02.07*
 HLB Expertus Audit

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 16.12.2004	100 000	0	100 000
Aruandeaasta kahjum 2005		-24 456	-24 456
Saldo 31.12.2005	100 000	-24 456	75 544
Aruandeaasta kasum 2006		427 340	427 340
Saldo 31.12.2006	100 000	402 884	502 884

Põhikirja järgi on OÜ Tervisliku Piima Biotehnoloogiarenduskeskus miinimumkapitali suuruseks 100 000 krooni, maksimumkapitali suuruseks 400 000 krooni.

Initsialiseeritud ainult identitseerimiseks Initialed for purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	<i>[Signature]</i>
Kuupäev/date	16.02.07
HLB Expertus Audit	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

1. Üldpõhimõtted

OÜ Tervisliku Piima Biotehnoloogiarenduskeskus 2006. 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 järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse.

OÜ Tervisliku Piima Biotehnoloogiarenduskeskus arvestus- ja esitusvaluutaks on Eesti kroon.

2. Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil OÜ Tervisliku Piima Biotehnoloogiarenduskeskus saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

2.1. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha ning nõudmiseni hoiuseid pankades. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglasest väärtusest, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel.

2.2. Nõuded

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud soetusmaksumuses.

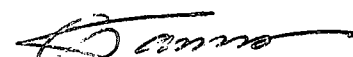
Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

3. Põhivara

3.1. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 30 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 30 000 krooni, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Juhatus liige Ene Tammsaar



16.02.2007

Initsiaalid/initials <i>Ene Tammsaar</i>	
Kuupäev/date <i>16.02.07</i>	
HLB Expertus Audit	

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Masinad ja seadmed 2,5-3 aastat

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Kapitalirendile võetud põhivarade arvestusmeetodit on kirjeldatud punktis 4.1.

4. Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

4.1. Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara on võetud bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Edasine kajastamine vt punktist 5. Rendimaksud on jaotatud finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud on jaotatud rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad on amortiseeritud sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksud on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

5. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenu ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Initsialiseeritud ainult identitseerimiseks Initialed for purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	<i>[Handwritten signature]</i>
Kuupäev/date	16.02.07
HLB Expertus Audit	

6. Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Saadud sihtfinantseerimine on kajastatud tuluna proportsionaalselt möödunud ajaga, mille jooksul täideti antud sihtfinantseerimisega seotud tingimusi. Saadud toetused kajastatakse kasumiaruandes muu ärituluna.

7. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on bilansipäeval ümber hinnatud Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

8. Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

9. Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest, igal aastal kantakse reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Kuni 2007. aastani ei ole OÜ-l Tervisliku Piima Biotehnoloogiarenduskeskus kohustuslikku reservkapitali, kuna puudub puhaskasum selle loomiseks.

Lisa 2. Maksude ettemaksed ja kohustused

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Kohustus	Ettemaks	Kohustus
Ettevõtte tulumaks		157	0	206
Käibemaks	180 166		67 146	0
Üksikisiku tulumaks		5 528	0	12 752
Sotsiaalmaks		8 369	0	19 623
Töötuskindlustusmaks		222	0	327
Kogumispensionimakse		494	0	1 008
Kokku	180 166	14 770		

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for purpose of identification only

Initialed/initials

Kuupäev/date

HLB Expertus Audit

Juhatus liige Ene Tammsaar

16.02.2007

13

Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded

Muude lühiajaliste nõuete real bilansis on kajastatud nõue Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusele tegevuskulude sihtfinantseerimise osas.

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Ettemaksed põhivara eest	Kokku
Saldo seisuga 16.12.2004			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Aruandeaasta tehingud 2005			
Ostud	254 229	30 000	284 229
Amortisatsioonikulu	-41 681	0	-41 681
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	254 229	30 000	284 229
Akumuleeritud kulum	-41 681	0	-41 681
Jääkmaksumus	212 548	30 000	242 548
Aruandeaasta tehingud 2006			
Ostud	562 052	-30 000	532 052
Amortisatsioonikulu	-266 026	0	-266 026
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	816 281	0	816 281
Akumuleeritud kulum	-307 707	0	-307 707
Jääkmaksumus	508 573	0	508 573

Lisa 5. Kapitali- ja kasutusrent

Tervisliku Piima Biotehnoloogiarenduskeskus OÜ on soetanud kapitalirendi korras varaobjekte järgmistes põhivara gruppides:

	31.12.2006	31.12.2005
Masinad ja seadmed:		
Soetusmaksumus	816 280	254 229
Akumuleeritud kulum	-307 707	-41 681
Jääkmaksumus	508 573	212 548

Initiaalisegitud ainult identifitseerimiseks
Initialed for purpose of identification only
Initsiaalid/initials _____
Kuupäev/date _____
HLB Expertus Audit

Ettevõtte kui rentnik
Kapitalirent

	Masinad ja seadmed	Kokku
Kohustus seisuga 31.12.2005	158 672	158 672
sh makseperiood alla 1 aasta	71 063	71 063
sh makseperiood 1-5 aastat	87 609	87 609
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	95 557	95 557
Aruandeperioodil makstud intressid	5 033	5 033
Alusvaluuta	EEK	
Maksetähtaeg	2008.a.	
Intressimäär	4%	
Kohustus seisuga 31.12.2006	436 329	436 329
sh makseperiood alla 1 aasta	237 553	237 553
sh makseperiood 1-5 aastat	198 776	198 776
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	284 394	284 394
Aruandeperioodil makstud intressid	26 249	26 249
Alusvaluuta	EEK	
Maksetähtaeg	2008.a.	
Intressimäär	5%	

Kasutusrent

OÜ Tervisliku Piima Biotehnoloogiarenduskeskus rendib kasutusrendi tingimustel 2 sõiduauto. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 48 960 krooni, eelmisel aruandeaastal summas 35 119 krooni.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	<i>[Signature]</i>
Kuupäev/date	19.02.07
HLB Expertus Audit	

Lisa 6. Müügitulu

Tegevusala	2006	2005
Teadusuuringute läbiviimine	4 511 501	2 252 641
Kokku	4 511 501	2 252 641

Piirkond	2006	2005
Eesti	4 511 501	2 252 641
Kokku	4 511 501	2 252 641

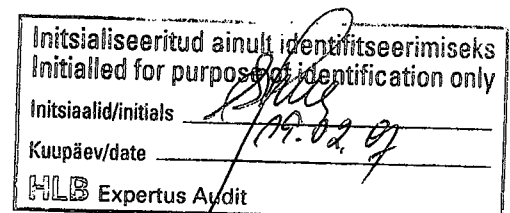
Lisa 7. Tulu sihtfinantseerimisest

	2006	2005
Tulu tegevuskulude sihtfinantseerimisest	6 497 704	4 060 294
Tulu sihtfinantseerimisest kokku	6 497 704	4 060 294

Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus rahastab piimatehnoloogiarendustööde läbiviimist „Tehnoloogia arenduskeskuste programmi“ kaudu.

Lisa 8. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2006	2005
Teaduspartneritelt ostetud teenused	5 683 600	3 093 234
Ettevõtluspartneritelt ostetud teenused	1 147 626	814 595
Laborimaterjalid ja -tarvikud	703 598	717 813
Seadmed	22 048	119 282
Kokku	7 556 873	4 744 924



Juhatus ja nõukogu liikmete allkirjad 2006.a majandusaasta aruandele

Juhatus:

Ene Tammsaar

Juhatus liige

 (allkiri ja kuupäev)

Nõukogu:

Üllas Jaaska

Nõukogu esimees

 (allkiri ja kuupäev)

Jaanus Murakas

Nõukogu liige

 (allkiri ja kuupäev)

Olav Kärt

Nõukogu liige

 (allkiri ja kuupäev)

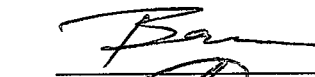
Pärt Peterson

Nõukogu liige

 (allkiri ja kuupäev)

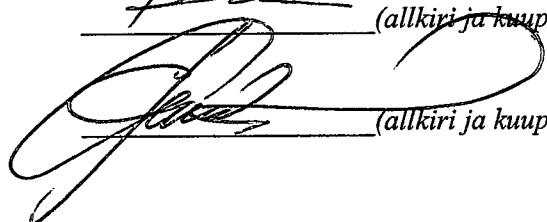
Tiina Saron

Nõukogu liige

 (allkiri ja kuupäev)

Tanel-Taavi Bulitko

Nõukogu liige

 (allkiri ja kuupäev)

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

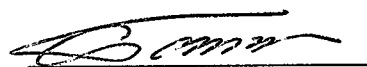
• eelmiste perioodide jaotamata kahjum:	-24 456
• aruandeaasta kasum:	427 340
• jaotamata kasum kokku:	402 884

Juhatus teeb ettepaneku jaotada kasum alljärgnevalt:

• kohustusliku reservkapitali loomiseks:	10 000
• jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist:	392 884

Ene Tammsaar

Juhatuse liige

 (allkiri ja kuupäev)

Raamatupidamise aastaaruanne

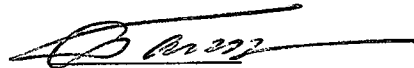
Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust OÜ Tervisliku Piima Biotehnoloogiate Arenduskeskus 2006.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

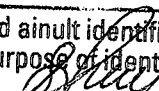
- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Tervisliku Piima Biotehnoloogiate Arenduskeskus on jätkuvalt tegutsev.

Ene Tammsaar

Juhatuse liige



Tartu, 16. veebruar 2007

Initsialiseeritud ainult identitseerimiseks Initialled for purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	
Kuupäev/date	16.02.07
HLB Expertus Audit	

Juhatuse liige Ene Tammsaar



16.02.2007



Expertus Audit

Audiitorteenused, raamatupidamisteenused, finantskonsultatsioonid

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

Osaühing Tervisliku Piima Biotehnoloogiate Arenduskeskuse osanikele

Oleme auditeerinud **Osaühing Tervisliku Piima Biotehnoloogiate Arenduskeskuse** raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2006, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaidsid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse 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.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, 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 audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avalda arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt **Osaühing Tervisliku Piima Biotehnoloogiate Arenduskeskuse** finantsseisundit seisuga 31. detsember 2006 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

19 veebruaril 2007

Eve Filonenko
Vannutatud audiitor

OÜ TERVISLIKU PIIMA BIOTEHNOLOOGIATE ARENDUSKESKUS
Osakapital

Osaühingu osakapitali suurus on ükssada tuhat (100000.-) krooni ja see jaguneb asutajate vahel järgmiselt:

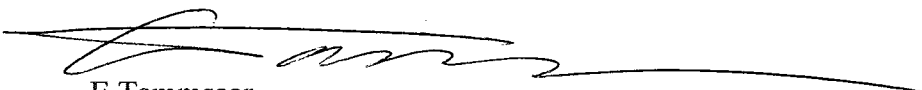
Eesti Maaülikoolile kuulub osa nimiväärtusega kakskümmend üheksa tuhat (29000) krooni

Tartu Ülikoolile kuulub osa nimiväärtusega kakskümmend tuhat (20000) krooni

Osaühingule Starter ST kuulub osa nimiväärtusega viis tuhat kaheksasada (5800) krooni

Eesti Töuloomakasvatajate Ühistule kuulub osa nimiväärtusega kakskümmend kaks tuhat kuussada (22600) krooni

Piimandusühistule E-Piim kuulub osa nimiväärtusega kakskümmend kaks tuhat kuussada (22600) krooni



E. Tammsaar
juhataja