

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Aktsiaselts Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus

registrikood: 11930972

tänava/talu nimi, Akadeemia tee 15a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12618

telefon: +372 53312204, +372 6408200

e-posti aadress: info@tftak.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 5 Kasutusrent	12
Lisa 6 Laenukohustised	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 10 Muud võlad	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 13 Aktsiakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Intressikulud	19
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus AS (TFTAK) on asutatud 2010. aastal. TFTAKi eelkäijaks oli Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus MTÜ. TFTAKi põhitegevuseks on teadusarendusprojektide ja rakendusuuringute müük koostööpartneritele. Põhieesmärk on uudsete toidu- ja biotehnoloogiate ning toodete väljatöötamine ja kasutuselevõtmine. 2021. aasta äritulu oli 4,84 miljonit eurot. Eelmise aasta lõpu seisuga oli ettevõttes tööl 98 töötajat, kellest 20% on doktorikraadiga.

Ettevõtte on jätkuvalt laia rahvusvahelise haardega. Suuremad rahvusvahelised koostööpartnerid on Lallemand ja IFF ning teadusasutused, nagu Turu Ülikool, RISE ja Fraunhofer. Samuti jätkus koostöö Eesti suuremate toidutööstustega.

Ettevõtte on viimastel aastatel kiiresti kasvanud nii käibe kui töötajate arvu poolest. Sellest tulenevalt on tekkinud vajadus uue, suurema labori järele. Sõlmisime äriruumide üürilepingu ettevõttega Tehnopol 3 KV OÜ, kes on lõpetamas uue laboripinna väljaehitamist aadressil Mäealuse tn 2/4. Uude laborisse kolime novembris 2022.

Peamised tegevussuunad 2022. aastal on järgmised:

- *Bioprotsesside optimeerimine*

Keskendutakse arendustegevustele, mida teostatakse lepinguliste töödena rahvusvahelistele ettevõtetele IFF, Lallemand, Beiersdorf ning Balchem Corp.

- *Toit ja toitumine*

TFTAKi toiduteaduse põhisuundadeks on tootearendus ideest kuni valmislahenduseni ning spetsiifiliste tehnoloogiliste probleemide lahendamine. Laboritingimustes välja töötatud ja TFTAKi pilootseadmetel testitud lahendusi on võimalik edasi rakendada tootmiskeskonnas. Oleme partnerettevõtetele abiks nii analüüsitulemuste tõlgendamisel kui tootmisprotsessi optimeerimisel.

- *Täppisanalüütika*

Oleme välja arendanud unikaalsed analüüsimeetodid ning teostame igapäevaselt laia valikut rutiinanalüüse nii ettevõtte sisetellimuste kui teenustööna. TFTAKi võtmekompetents on instrumentaalse (keemiline, füüsikaline ja mikrobioloogiline) ning sensoorse analüüsi tulemuste võrdlev kombineerimine.

Peamised finantssuhtarvud:

	2021	2020
Maksevõime- ja likviidsussuhtarvud		
LÜHIAJALISTE KOHUSTUSTE KATTEKORDAJA		
<i>käibevara / lühiajalised kohustused</i>	1,91	1,66
Tulukus- e. rentaablusnäitajad		
ROA (AKTIVATE TULUKUS)		
<i>aruandeaasta kasum / varad kokku * 100</i>	14,73%	16,63%
ROE (OMAKAPITALI TULUKUS)		
<i>aruandeaasta kasum / omakapital kokku * 100</i>	25,45%	32,31%
PUHASRENTAABLUS		
<i>aruandeaasta kasum / müügitulu * 100</i>	14,70%	14,66%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	571 037	366 756	
Nõuded ja ettemaksed	763 205	883 300	2
Varud	3 240	593	
Kokku käibevarad	1 337 482	1 250 649	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	70 137	82 915	2
Materiaalsed põhivarad	1 116 318	779 779	3
Immateriaalsed põhivarad	3 825	5 365	4
Kokku põhivarad	1 190 280	868 059	
Kokku varad	2 527 762	2 118 708	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	222 075	135 215	6
Võlad ja ettemaksed	456 445	538 330	7
Sihtfinantseerimine	22 982	78 483	12
Kokku lühiajalised kohustised	701 502	752 028	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	363 448	269 645	6
Võlad ja ettemaksed	0	4 673	7
Sihtfinantseerimine	0	1 784	12
Kokku pikaajalised kohustised	363 448	276 102	
Kokku kohustised	1 064 950	1 028 130	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	39 375	39 375	13
Ülekurs	4 108	4 108	
Kohustuslik reservkapital	3 937	3 937	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 043 158	690 788	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	372 234	352 370	
Kokku omakapital	1 462 812	1 090 578	
Kokku kohustised ja omakapital	2 527 762	2 118 708	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	2 532 333	2 404 350	14
Muud äritulud	2 310 498	1 949 184	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-774 591	-932 407	16
Mitmesugused tegevuskulud	-676 296	-506 116	17
Tööjõukulud	-2 571 871	-2 206 679	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-428 993	-337 766	3;4
Muud ärikulud	-200	-2 657	
Ärikasum (kahjum)	390 880	367 909	
Intressitulud	2 064	2 461	
Intressikulud	-16 110	-14 530	19
Muud finantstulud ja -kulud	-4 600	-3 470	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	372 234	352 370	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	372 234	352 370	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus (edaspidi TFTAK) raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Käesolevale raamatupidamise aastaaruandele rakenduvad Euroopa Liidu raamatupidamisdirektiivist 2013/34/EL tulenevad nõuded, mille alusel ettevõtte suurusest sõltub majandusaasta aruandes nõutava avalikustatava informatsiooni hulk. Ettevõtte kuulub väikeettevõtja kategooriasse ning koostab lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb kahest põhiaruandest (bilanss ja kasumiaruanne) ning lisadest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	3-5
Arvutid	3
Mööbel	3
Patendid	10

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte kajastab oma bilansis eraldise juhul, kui enne aruandekuupäeva on toimunud kohustav sündmus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis ainult juhul kui selle realiseerumise tõenäosus on suurem kui 50% (st realiseerumine on tõenäolisem kui mitterealiseerumine). Juhul kui realiseerumise tõenäosus on väiksem kui 50%, eraldist bilansis ei kajastata, kuid võimalik kohustis avalikustatakse aruande lisades tingimusliku kohustisena.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Kasumiaruandes kajastatakse saadud toetust ja kompenseeritavat kulu mõlemal eraldi. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud kajastatakse kasumiaruandes kirjel "Muu äritulu" ja kulud kajastatakse kasumiaruandes vastavalt kulu iseloomule.

Sihtfinantseerimise abil soetatud põhivara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus).

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi määraks on 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneval kuul.

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

AS TFTAK aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikud;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	294 635	294 635	0	
Ostjatelt laekumata arved	294 635	294 635	0	
Laenunõuded	80 000	80 000	0	
Muud nõuded	4 921	4 921	0	
Intressinõuded	4 921	4 921	0	
Ettemaksed	45 369	45 369	0	
Tulevaste perioodide kulud	45 369	45 369	0	
Nõuded sihtfinantseerimisest	338 280	338 280	0	12
Äripinna rendi tagatisraha	70 137	0	70 137	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	833 342	763 205	70 137	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	386 053	386 053	0	
Ostjatelt laekumata arved	392 235	392 235	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 182	-6 182	0	
Laenunõuded	80 000	0	80 000	
Muud nõuded	164 970	162 055	2 915	
Intressinõuded	2 915	0	2 915	
Viitlaekumised	162 055	162 055	0	
Ettemaksed	40 411	40 411	0	
Tulevaste perioodide kulud	39 913	39 913	0	
Muud makstud ettemaksed	498	498	0	
Nõuded sihtfinantseerimisest	294 781	294 781	0	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	966 215	883 300	82 915	

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2019							
Soetusmaksumus	0	104 076	2 209 351	2 313 427	12 957	22 151	2 348 535
Akumuleeritud kulum	0	-34 501	-1 586 434	-1 620 935	-5 334		-1 626 269
Jääkmaksumus	0	69 575	622 917	692 492	7 623	22 151	722 266
Ostud ja parendused	0	34 456	359 284	393 740	0	0	393 740
Muud ostud ja parendused	0	34 456	359 284	393 740	0	0	393 740
Amortisatsioonikulu	0	-37 581	-294 877	-332 458	-3 769	0	-336 227
Ümberliigitamised	0	0	22 151	22 151	0	-22 151	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	22 151	22 151	0	-22 151	0
31.12.2020							
Soetusmaksumus	0	136 230	2 288 755	2 424 985	12 957	0	2 437 942
Akumuleeritud kulum	0	-69 780	-1 579 280	-1 649 060	-9 103	0	-1 658 163
Jääkmaksumus	0	66 450	709 475	775 925	3 854	0	779 779
Ostud ja parendused	7 325	43 321	671 418	722 064	0	41 928	763 992
Amortisatsioonikulu	-1 343	-47 243	-375 355	-423 941	-3 512	0	-427 453
31.12.2021							
Soetusmaksumus	7 325	154 451	2 693 865	2 855 641	11 123	41 928	2 908 692
Akumuleeritud kulum	-1 343	-91 923	-1 688 327	-1 781 593	-10 781	0	-1 792 374
Jääkmaksumus	5 982	62 528	1 005 538	1 074 048	342	41 928	1 116 318

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	22 711	22 711
Akumuleeritud kulum	-15 807	-15 807
Jääkmaksumus	6 904	6 904
Amortisatsioonikulu	-1 539	-1 539
31.12.2020		
Soetusmaksumus	22 711	22 711
Akumuleeritud kulum	-17 346	-17 346
Jääkmaksumus	5 365	5 365
Amortisatsioonikulu	-1 540	-1 540
31.12.2021		
Soetusmaksumus	22 711	22 711
Akumuleeritud kulum	-18 886	-18 886
Jääkmaksumus	3 825	3 825

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	198 199	192 350
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	248 732	185 231
1-5 aasta jooksul	1 998 519	1 788 433

2022. aastal kolib ettevõtte uutesse ruumidesse Mäealuse 2/4. Leping on sõlmitud kümneks aastaks. Vastavalt lepingule tuleb maksta üürileandjale tagatisraha summas 70 137 EUR (lisa 2).

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	0	0			4,5%	EUR	28.02.2022
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	119 243	88 994	30 249		2,9% + 6 kuu euribor	EUR	15.04.2023
Pikaajalised laenud kokku	119 243	88 994	30 249				
Kapitalirendikohustised kokku	466 280	133 081	333 199				
Laenukohustised kokku	585 523	222 075	363 448				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	0	0			4,5%	EUR	28.02.2021
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	205 661	86 418	119 243		2,9% + 6 kuu euribor	EUR	15.04.2023
Pikaajalised laenud kokku	205 661	86 418	119 243				
Kapitalirendikohustised kokku	199 199	48 797	150 402				
Laenukohustised kokku	404 860	135 215	269 645				

Arvelduskrediidileping on sõlmitud Swedbank AS-ga. Seisuga 31.12.21 kasutatud laenu saldo 0,- EUR. Laenu tagatiseks on kommertsipant ettevõtte vallasvarale.

Investeeringislaenu tagatiseks on kommertsipant ettevõtte vallasvarale ja sihtasutuse KredEx käendus.

Uute ruumide väljaehitamise tarbeks on sõlmitud laenuleping ettevõttega Tehnopol 3 KV OÜ. Tehnopol 3 KV annab TFTAKile rendile bürooruumid ja laen on ette nähtud ehituse lisatööde finantseerimiseks, et viia ruumid vastavusse TFTAKi nõuetega. Laenu summa on kuni 312 506 EUR, periood 01.01.2023-01.12.2032 ja intress 3%. Tagatist ei ole.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	68 049	68 049	0	
Võlad töövõtjatele	198 501	198 501	0	8
Maksuvõlad	164 742	164 742	0	9
Muud võlad	6 753	6 753	0	10
Muud viitvõlad	6 753	6 753	0	
Saadud ettemaksed	18 400	18 400	0	
Tulevaste perioodide tulud	18 400	18 400	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	456 445	456 445	0	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	21 862	21 862	0	
Võlad töövõtjatele	162 353	162 353	0	8
Maksuvõlad	172 399	172 399	0	9
Muud võlad	167 547	162 874	4 673	10
Muud viitvõlad	167 547	162 874	4 673	
Saadud ettemaksed	18 842	18 842	0	
Tulevaste perioodide tulud	18 458	18 458	0	
Muud saadud ettemaksed	384	384	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	543 003	538 330	4 673	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	139 226	116 109
Puhkusetasude kohustis	59 275	46 244
Kokku võlad töövõtjatele	198 501	162 353

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 571	14 372
Üksikisiku tulumaks	58 702	48 640
Erisoodustuse tulumaks	3 511	1 272
Sotsiaalmaks	82 786	96 310
Kohustuslik kogumispension	6 158	5 125
Töötuskindlustusmaksed	8 014	6 680
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	164 742	172 399

Lisa 10 Muud võlad (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud viitvõlad	6 753	6 753	0
Kokku muud võlad	6 753	6 753	0

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud viitvõlad	167 547	162 874	4 673
Sihtfinantseerimise arvestuslik kulu	152 083	152 083	0
Muud	15 464	10 791	4 673
Kokku muud võlad	167 547	162 874	4 673

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 132 314	834 526
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	283 078	208 632
Kokku tingimuslikud kohustised	1 415 392	1 043 158

Lisa 12 Sihtfinantseerimine (eurodes)

	31.12.2019		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
EAS EU48667	130 030	0	536 838	477 235	70 427	0
Baasfinantseerimine	0	0	675 325	675 325	0	0
ResTA1	0	0	85 708	128 562	42 854	0
ResTA2	0	0	61 080	91 620	30 540	0
THE GOOD FOOD INSTITUTE INC	37 790	0	109 253	71 463	0	0
Archimedes SA FastMicro	164 665	0	392 199	372 833	145 299	0
AQUASENSE	0	136 529	0	67 373	0	69 156
EAS projekt EU53368	10 943	0	23 576	18 294	5 661	0
ScaleApp	0	11 111	33 332	33 332	0	11 111
Interreg	32 573	0	47 194	14 621	0	0
Interreg projektipartnerite osa	0	3 060	-14 289	-11 229	0	0
AGRI-FOOD	0	0	7 630	7 630	0	0
Covid effect on food consumption patterns, 85PC	0	0	2 125	2 125	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	376 001	150 700	1 959 971	1 949 184	294 781	80 267
Kokku sihtfinantseerimine	376 001	150 700	1 959 971	1 949 184	294 781	80 267

	31.12.2020		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
EAS EU48667	70 427	0	445 453	451 181	76 155	0
Baasfinantseerimine	0	0	943 720	943 720	0	0
ResTA1	42 854	0	257 124	257 124	42 854	0
ResTA2	30 540	0	91 620	61 080	0	0
Archimedes SA FastMicro	145 299	0	331 387	186 088	0	0
AQUASENSE	0	69 156	21 198	67 372	0	22 982
EAS projekt EU53368	5 661	0	17 076	25 196	13 781	0
ScaleApp	0	11 111	0	11 111	0	0
INCREASING FOOD LITERACY COMPETENCIES OF ADULTS	0	0	10 444	10 444	0	0
Salutaguse RUP	0	0	40 388	94 943	54 555	0
Tervisekonto RUP	0	0	23 002	115 386	92 384	0
Vegeferm RUP	0	0	6 370	64 921	58 551	0
AGRI-FOOD	0	0	7 537	7 537	0	0
X PRIZE FOUNDATION INC OPERATING 800 CORPORATE POINTE	0	0	14 395	14 395	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	294 781	80 267	2 209 714	2 310 498	338 280	22 982
Kokku sihtfinantseerimine	294 781	80 267	2 209 714	2 310 498	338 280	22 982

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	39 375	39 375
Aktsiate arv (tk)	56 250	56 250
Aktsiate nimiväärtus	0.70	0.70

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 270 013	1 050 445
Taani	171 305	385 356
Prantsusmaa	273 567	130 474
Soome	20 170	27 062
Rootsi	39 615	60 175
Saksamaa	77 538	26 452
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	7 342	8 149
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 859 550	1 688 113
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kanada	514 095	488 448
Šveits	152 603	218 388
Ameerika Ühendriigid	0	4 920
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	6 085	4 481
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	672 783	716 237
Kokku müügitulu	2 532 333	2 404 350
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teadus- ja arendustegevus	2 532 333	2 404 350
Kokku müügitulu	2 532 333	2 404 350

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	2 310 498	1 949 184	12
Kokku muud äritulud	2 310 498	1 949 184	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-428 926	-326 060
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-345 665	-606 347
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-774 591	-932 407

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-176 797	-170 948
Energia	-61 114	-33 851
Elektrienergia	-52 096	-26 729
Soojusenergia	-8 310	-6 497
Kütus	-708	-625
Mitmesugused bürookulud	-351 806	-249 624
Lähetuskulud	-28 613	-14 280
Koolituskulud	-25 965	-8 040
Riiklikud ja kohalikud maksud	-26 536	-16 290
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-6 182
Transpordikulud	-5 465	-6 901
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-676 296	-506 116

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-1 913 149	-1 636 050
Sotsiaalmaksud	-645 691	-551 262
Puhkusereserv	-13 031	-19 367
Kokku tööjõukulud	-2 571 871	-2 206 679
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	80	68
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	80	68

Lisa 19 Intressikulud (eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	-7 503	-10 586
Intressikulu kapitalirendilt	-8 607	-3 944
Kokku intressikulud	-16 110	-14 530

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2021	2020
KREDEX tagatis	-3 056	-4 197
Lepingutasud	-1 866	-916
Kursikasum	322	1 643
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-4 600	-3 470

Lisa 21 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120 374	105 745
Kokku nõuded ja ettemaksed	120 374	105 745
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 983	14 100
Kokku võlad ja ettemaksed	16 983	14 100

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 673
Kokku võlad ja ettemaksed	0	4 673

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	175 000	175 000	0	84
Kokku laenukohustised	0	175 000	175 000	0	84
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0
Kokku laenukohustised	0	0	0	0	0

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	616 273	0	3 088	602 302	0
Kokku müüdud	0	616 273	0	3 088	602 302	0

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	58 401	259 939	54 940	49 005	267 589	48 082
Kokku ostetud	58 401	259 939	54 940	49 005	267 589	48 082

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	7 520	6 620

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.04.2022

Aktsiaselts Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus (registrikood: 11930972) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN LALL	Juhatuse liige	06.04.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2021 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõtte sõltumatud kooskõlas kutsealiste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduureid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjasepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sander Kallasmaa
Vandeauditori number 447
Baker Tilly Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 84
Järve tn 2, Tallinn, Harju maakond, 11314
6. aprill 2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus (registrikood: 11930972) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER KALLASMAA	Vandeaudiitor	06.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 043 158
Aruandeaasta kasum (kahjum)	372 234
Kokku	1 415 392
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 415 392
Kokku	1 415 392

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	72111	2532333	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6408200
Mobiiltelefon	+372 53312204
E-posti aadress	info@tftak.eu