

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Aktsiaselts Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus

registrikood: 11930972

tänava nimi, Akadeemia tee 15a

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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 ettemaksud	10
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 5 Kasutusrent	12
Lisa 6 Laenukohustised	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksud	14
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 9 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	14
Lisa 10 Muud võlad	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 13 Aktsiakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Intressikulud	18
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 21 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

AS Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus (TFTAK) on kaasaegsetele analüütikameetoditele ning süsteemide- ja sünteetilise bioloogia põhimõtetele toetuv uurimis- ja arendusasutus. Selle eesmärk on uudsete toidu- ja biotehnoloogiate ning toodete väljatootamine ja kasutuselevõtmine.

- Analüütika

Alates 2004. aastast oleme investeerinud seadmetesse miljoneid eurosid. Analüütika osakond on ettevõtte selgrook, mis toetab kõiki teisi projekte. Oleme välja töötanud üle 40 unikaalse laboratoorse analüütilise meetodi ning teostame igapäevaselt laia valikut rutiinanalüüse.

- Fermentatsioon

Keskendutakse peamiselt piimhappebakterite ja pärmide ainevahetuse uurimisele. Piimhappebakterite kasutamine piimatoodetes ja leivas ning pärmide osa õlles on olulisemad uurimuslikud tulipunktid. Suur osa eelpool mainitud arendustegevusest tehakse lepinguliste töödena rahvusvahelistele ettevõtetele DuPont ja Lallemand. Lisandunud partnerina ka Cambrex korporatsioon. Meie tugevus on võime vajadusel sooritada väga detailseid mikroorganismide ainevahetuse uuringuid, kus vaadeldakse tuhandeid biokeemilisi reaktsioone samaaegselt. Samas ei unustata ka seda, et töö tulemus peab olema kiiresti rakendatav. Viimane just ongi see, mis meie partneritele huvi pakub.

- Toidutehnoloogia

TFTAKi põhisuundadeks on tootearendus ideest kuni valmislahenduseni ning spetsiifiliste tehnoloogiliste probleemide lahendamine. Sensorset analüüsi täppisanalüütika meetoditega kombineerides on võimalik saada hea ülevaade erinevates töötlemisetappides toiduainetega toimuvatest muutustest ning suunata neid protsesse sobiva tulemuse saamiseks. Laboritingimustes välja töötatud lahendusi on võimalik edasi rakendada tootmiskeskonnas. Oleme abiks nii analüüsitulemuste tõlgendamisel kui tootmisprotsessi optimeerimisel.

- Sensorika

Sensoorsel analüüsil on TFTAKis oluline roll. Koolitatud assessorid viivad läbi toitide hindamist teaduslikul tasemel. Eesmärgiks on parandada toote kvaliteeti nii välimuse, maitse kui ka lõhna osas.

Olulisemad aruandeperioodi arendusprojektid olid:

- *Kaasaegsete kiire läbilaskvusega oomikameetodite ning platvormtehnoloogiate arendus.* Täiustati kultiveerimismeetodeid ning optimeeriti mitmesuguste mikroorganismide kasvutingimusi. Arendati mikrokaloremetria meetodit, et uurida bakterikolooniate kasvu erinevates maatriksites. Analüütika- ja sensorikameetodite väljatootamine.

- *Bakterite süsteemibioloogia.* Komplekssete kultiveerimismeetodite kasutamine koos oomikameetodite ja metaboolsete mudelitega. Erinevate mikroorganismide füsioloogia uurimine (nt. L.Lactis ja E.Coli).

- *Toidutehnoloogiaste arendus.* Juustu küpsemise uurimine - reoloogia, SFS, tekstuurianalüüs, proteolüüs, mikrobiomi metagenoomika jne. Starterbakterite füsioloogia uurimine ning uudsete piimastarterite arendamine. Analüüsiti seente ja bakterite kooslusi, mis pärinesid erinevatest pagarikodadest. Isoleeriti mitu piimhappebakteri tüve ning sekveneeriti ja annoteeriti genoomid.
- *Toitumisuuringud.* TFTAK pakub 16S rDNA analüüsiteenust seedetrakti proovidele. Teenust pakutakse nii toidu-, tööstuse-, keskkonna- kui ka seedetraktiproovide analüüsil. Teenus põhineb bakteriaalse DNA eraldamisel ja sekveneerimisel ning iseloomustab bakterite suhtelist sisaldust proovis. Proovid analüüsitakse vastavalt kokkulepitud analüüsigaafikule. Lõpptulemusena kajastatakse raportis bakterite jaotustabel koos lühikokkuvõttega seedetrakti bakteriaalsetest näitajatest antud proovis võrdluses statistiliste andmetega. Tulemustele lisatakse ekspertarvamus mikroobikoosluse teadlikuks suunamiseks vastavalt praegusele teadustasemele maailmas. Lisandunud on kiudainesegude B2C müük.
- *Tarkvaraarendus.* Uudse platvormi arendus, et in silico disainida rakke ning optimeerida protsesse.

Peamised finantssuhtarvud:

	2018	2017
Maksevõime- ja likviidsussuhtarvud		
LÜHIAJALISTE KOHUSTUSTE KATTEKORDAJA		
<i>käibevara / lühiajalised kohustused</i>	1,45	1,15
Tulukus- e. rentaablusnäitajad		
ROA (AKTIVATE TULUKUS)		
<i>aruandeaasta kasum / varad kokku * 100</i>	19,40%	12,53%
ROE (OMAKAPITALI TULUKUS)		
<i>aruandeaasta kasum / omakapital kokku * 100</i>	50,98%	46,70%
PUHASRENTAABLUS		
<i>aruandeaasta kasum / müügitulu * 100</i>	19,90%	9,42%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 083 821	972 377	2
Varud	0	444	
Kokku käibevarad	1 083 821	972 821	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	630 650	215 508	3
Immateriaalsed põhivarad	8 444	9 984	4
Kokku põhivarad	639 094	225 492	
Kokku varad	1 722 915	1 198 313	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	141 852	543 354	6
Võlad ja ettemaksed	567 568	290 170	7
Eraldised	6 783	10 000	
Sihtfinantseerimine	33 335	0	12
Kokku lühiajalised kohustised	749 538	843 524	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	294 401	33 406	6
Võlad ja ettemaksed	23 364	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	317 765	33 406	
Kokku kohustised	1 067 303	876 930	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	39 375	39 375	13
Ülekurss	4 108	4 108	
Kohustuslik reservkapital	3 937	3 937	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	273 963	123 864	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	334 229	150 099	
Kokku omakapital	655 612	321 383	
Kokku kohustised ja omakapital	1 722 915	1 198 313	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 679 720	1 593 984	14
Muud äritulud	1 653 184	1 365 939	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-793 952	-634 735	16
Mitmesugused tegevuskulud	-485 422	-696 518	17
Tööjõukulud	-1 488 084	-1 356 374	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-133 807	-68 243	3;4
Muud ärikulud	-45 519	-10 129	
Ärikasum (kahjum)	386 120	193 924	
Intressikulud	-29 519	-28 208	19
Muud finantstulud ja -kulud	-22 372	-15 617	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	334 229	150 099	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	334 229	150 099	

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 Toimkonna poolt välja antud juhendid. Käesolevale raamatupidamise aastaaruandele rakenduvad Euroopa Liidu raamatupidamisdirektiivist 2013/34/EL tulenevad nõuded, mille alusel ettevõtte suuruselt 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 ettemaksud

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 remondikuludid 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
Masinad 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 õiglases väärtuses (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 usaldusväärset 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 õiglase 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	480 543	480 543	
Ostjatelt laekumata arved	612 525	612 525	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-131 982	-131 982	
Muud nõuded	3 800	3 800	
Laenuõuded	3 800	3 800	
Ettemaksed	29 528	29 528	
Tulevaste perioodide kulud	29 528	29 528	
Nõuded sihtfinantseerimisest	563 478	563 478	12
Tagatisraha	6 472	6 472	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 083 821	1 083 821	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	537 118	537 118	
Ostjatelt laekumata arved	735 535	735 535	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-198 417	-198 417	
Ettemaksed	26 930	26 930	
Tulevaste perioodide kulud	26 930	26 930	
Nõuded sihtfinantseerimisest	408 329	408 329	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	972 377	972 377	

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	8 659	53 247	1 818 569	1 880 475	62 262	1 942 737
Akumuleeritud kulum	-481	-49 908	-1 743 429	-1 793 818	-60 368	-1 854 186
Jääkmaksumus	8 178	3 339	75 140	86 657	1 894	88 551
Ostud ja parendused	0	7 697	184 789	192 486	0	192 486
Muud ostud ja parendused	0	7 697	184 789	192 486	0	192 486
Amortisatsioonikulu	-2 886	-2 888	-58 969	-64 743	-786	-65 529
31.12.2017						
Soetusmaksumus	8 659	46 238	2 003 358	2 058 255	62 262	2 120 517
Akumuleeritud kulum	-3 367	-38 090	-1 802 398	-1 843 855	-61 154	-1 905 009
Jääkmaksumus	5 292	8 148	200 960	214 400	1 108	215 508
Ostud ja parendused	0	8 012	537 421	545 433	7 028	552 461
Muud ostud ja parendused	0	8 012	537 421	545 433	7 028	552 461
Amortisatsioonikulu	-240	-5 103	-126 048	-131 391	-876	-132 267
Müügid	-5 052	0	0	-5 052	0	-5 052
31.12.2018						
Soetusmaksumus	0	33 948	1 975 062	2 009 010	8 862	2 017 872
Akumuleeritud kulum	0	-22 891	-1 362 729	-1 385 620	-1 602	-1 387 222
Jääkmaksumus	0	11 057	612 333	623 390	7 260	630 650

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	5 000	0
Transpordi- vahendid	5 000	0
Kokku	5 000	0

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	959	22 711	23 670
Akumuleeritud kulum	-959	-10 013	-10 972
Jääkmaksumus	0	12 698	12 698
Amortisatsioonikulu	0	-2 714	-2 714
31.12.2017			
Soetusmaksumus	959	22 711	23 670
Akumuleeritud kulum	-959	-12 727	-13 686
Jääkmaksumus	0	9 984	9 984
Amortisatsioonikulu	0	-1 540	-1 540
31.12.2018			
Soetusmaksumus	10 545	22 711	33 256
Akumuleeritud kulum	-10 545	-14 267	-24 812
Jääkmaksumus	0	8 444	8 444

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017	Lisa nr
Kasutusrendikulu	172 715	165 449	17
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
12 kuu jooksul	165 584	172 365	
1-5 aasta jooksul	329 407	330 778	

Kasutusrendina on kajastatud bürooruumide, seadmete ja sõiduauto rent.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	31 800	31 800			4,5%	EUR	28.02.2019
Lühiajalised laenud kokku	31 800	31 800					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	33 405	28 562	4 843		2,95%	EUR	15.02.2020
Investeeringislaen	371 048	81 490	289 558		2,9%	EUR	15.04.2023
Pikaajalised laenud kokku	404 453	110 052	294 401				
Laenukohustised kokku	436 253	141 852	294 401				
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	515 633	515 633			4,5%	EUR	31.01.2018
Lühiajalised laenud kokku	515 633	515 633					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	61 127	27 721	33 406		2,95%	EUR	15.02.2020
Pikaajalised laenud kokku	61 127	27 721	33 406				
Laenukohustised kokku	576 760	543 354	33 406				

Arvelduskrediidileping on sõlmitud Swedbank AS-ga. Seisuga 31.12.18 on lepingujärgne krediidilimiit 700 000 EUR. Laenu tagatiseks on kommertsant ettevõtte vallasvarale summas 639 116 EUR ja sihtasutuse KredEx käendus 75% ulatuses maksmata laenusummast. Vastavalt 2019. aasta veebruaris sõlmitud lisakokkuleppele pangaga on arvelduskrediidi kasutusaja lõpptähtpäev 28.02.2020, limiit 150 000 EUR ja intressimäär 4,5%.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	70 018	70 018	0	
Võlad töövõtjatele	93 572	93 572	0	8
Maksuvõlad	103 261	103 261	0	9
Muud võlad	324 081	300 717	23 364	10
Muud viitvõlad	324 081	300 717	23 364	
Kokku võlad ja ettemaksud	590 932	567 568	23 364	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	84 900	84 900	0	
Võlad töövõtjatele	98 314	98 314	0	8
Maksuvõlad	99 182	99 182	0	9
Muud võlad	7 774	7 774	0	10
Muud viitvõlad	7 774	7 774	0	
Kokku võlad ja ettemaksud	290 170	290 170	0	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	75 767	69 978
Puhkusetasude kohustis	17 805	28 336
Kokku võlad töövõtjatele	93 572	98 314

Lisa 9 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	298	2 613
Üksikisiku tulumaks	30 993	29 857
Erisoodustuse tulumaks	753	793
Sotsiaalmaks	63 421	58 620
Kohustuslik kogumispension	3 404	3 259
Töötuskindlustusmaksed	4 392	4 040
Kokku maksude ettemaksud ja maksuvõlad	103 261	99 182

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud viitvõlad	324 081	300 717	23 364
Sihtfinantseerimise arvestuslik kulu	274 000	274 000	0
Muud	50 081	26 717	23 364
Kokku muud võlad	324 081	300 717	23 364
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud viitvõlad	7 774	7 774	0
Muud	7 774	7 774	
Kokku muud võlad	7 774	7 774	0

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	486 554	219 170
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	121 638	54 793
Kokku tingimuslikud kohustised	608 192	273 963

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Interreg	0	36 133	-36 133	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	36 133	-36 133	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EAS projekt EU48667	-278 562	1 055 643	-1 046 232	-269 151
LEANPROT	35 000	0	-35 000	0
Archimedes SA	-11 200	89 600	-139 300	-60 900
Interreg	0	39 718	-117 996	-78 278
BESAS BURSA EKMEK VE BESIN SANAYI	0	8 797	-8 797	0
EAS projekt EU48667 projektipartnerite osa	7 446	-19 727	14 569	2 288
Interreg projektipartnerite osa	0	-2 970	2 970	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-247 316	1 171 061	-1 329 786	-406 041
Kokku sihtfinantseerimine	-247 316	1 207 194	-1 365 919	-406 041
	31.12.2017	Saadud	Tulu	31.12.2018
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EAS projekt EU48667	-269 151	1 039 982	-1 024 912	-254 081
EAS projekt EU48667 projektipartnerite osa	2 288	-14 391	12 103	0
Interreg	-78 278	97 918	-100 247	-80 607
Interreg projektipartnerite osa	0	-14 818	28 211	13 393
LEANPROT	0	31 000	-31 000	0
BESAS BURSA EKMEK VE BESIN SANAYI	0	8 761	-8 761	0
Archimedes SA	-60 900	205 438	-373 328	-228 790
Baasfinantseerimine	0	155 250	-155 250	0
ScaleApp	0	33 335	0	33 335
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-406 041	1 542 475	-1 653 184	-516 750
Kokku sihtfinantseerimine	-406 041	1 542 475	-1 653 184	-516 750

Lisa 13 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	39 375	39 375
Aktsiate arv (tk)	56 250	56 250
Aktsiate nimiväärtus	0.70	0.70

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	466 811	872 679
Taani	597 281	241 577
Prantsusmaa	3 075	9 589
Suurbritannia	720	35 385
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	12 074	5 755
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 079 961	1 164 985
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kanada	323 431	240 045
Šveits	197 474	172 485
Ameerika Ühendriigid	78 854	15 600
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	869
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	599 759	428 999
Kokku müügitulu	1 679 720	1 593 984
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teadus- ja arendustegevus	1 679 720	1 593 984
Kokku müügitulu	1 679 720	1 593 984

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	1 653 184	1 365 919	12
Muud	0	20	
Kokku muud äritulud	1 653 184	1 365 939	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	-171 644	-142 362
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-622 308	-492 373
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-793 952	-634 735

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Üür ja rent	-172 715	-165 449	5
Energia	-35 271	-38 897	
Elektrienergia	-27 134	-28 230	
Soojusenergia	-6 995	-6 749	
Kütus	-1 142	-3 918	
Mitmesugused bürookulud	-173 732	-187 866	
Lähetuskulud	-105 853	-80 437	
Koolituskulud	-7 879	-8 821	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-9 311	-7 104	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	26 746	-198 417	
Transpordikulud	-7 407	-9 527	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-485 422	-696 518	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-1 109 992	-1 017 500
Sotsiaalmaksud	-378 092	-338 874
Kokku tööjõukulud	-1 488 084	-1 356 374
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	49	44
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	49	44

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	-29 519	-28 201
Intressikulu kapitalirendilt	0	-7
Kokku intressikulud	-29 519	-28 208

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
KREDEX tagatis	-20 625	-14 301
Lepingutasud	-1 747	-1 316
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-22 372	-15 617

Lisa 21 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	98 481	76 530	55 714	5 284

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	375 000	398 270	305 896	322 420

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2018	2017
Arvestatud tasu	4 818	4 693

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasu on töötasu brutosummas ilma sotsiaalmaksu ja tööandja töötuskindlustusmakseta

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2019

Aksiaselts Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus (registrikood: 11930972) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT LUMI	Juhatuse liige	16.05.2019
MARTIN LALL	Juhatuse liige	16.05.2019

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 2018 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 2018 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 kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)) ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast 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 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 kavatab 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 arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud 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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärtesitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 märkimisväärset 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 arvamust. 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
Tornimäe tn 5, Tallinn, Harju maakond, 10145
17. mai 2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus (registrikood: 11930972) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER KALLASMAA	Vandeaudiitor	17.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	273 963
Aruandeaasta kasum (kahjum)	334 229
Kokku	608 192
Jaotamine	
Kokku	608 192

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	72111	1679720	100.00%	Jah

Sidevahendid

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