

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Aktsiaselts Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus

registrikood: 11930972

tänavanimi: Akadeemia tee 15a

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 12 Aktsiakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Intressikulud	18
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

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 väljatöötamine ja kasutuselevõtmine.

- Analüütika

Alates 2004. aastast oleme investeerinud seadmetesse miljoneid eurosid. Analüütika osakond on ettevõtte selgrooks, 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. 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 toitude 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 mikrokaloremeetria meetodit, et uurida bakterikolooniate kasvu erinevates maatriksites. Analüütika- ja sensorikameetodite väljatöötamine.
- *Bakterite süsteemibioloogia.* Komplekssete kultiveerimismeetodite kasutamine koos oomikameetodite ja metaboolsete mudelitega. Erinevate mikroorganismide füsioloogia uurimine (nt. *L.Lactis* ja *E.Coli*).
- *Toidutehnoloogiate arendus.* Juustu küpsemise uurimine - reoloogia, SFS, tekstuurianalüüs, proteolüüs, mikrobioomi 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. Muuhulgas tegeleti veel kõrge valgu- ja madala süsivesikute sisaldusega leiva arendamise, kohviubade ja röstiprofiilide keemilise koostise uurimise, toidulisandite arenduse, sojajogurti tehnoloogia optimeerimise, furtsellaraani kasutamisega sefiiri tootmises, ja mitmete teiste väiksemate projektidega.

- *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 analüüsigraafikule. 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.
- *Tarkvaraarendus.* Uudse platvormi arendus, et *in silico* disainida rakke ning optimeerida protsesse.

Aruandeperioodil suuremaid investeringuid seadmetesse ei tehtud, 2018. aastal on planeeritud investeeringute maht 500 000 EUR.

Peamised finantssuhtarvud:

	2017	2016
Maksevõime- ja likviidsussuhtarvud		
LÜHIAJALISTE KOHUSTUSTE KATTEKORDAJA		
<i>käibevara / lühiajalised kohustused</i>	1,15	1,10
Tulukus- e. rentaablusnäitajad		
ROA (AKTIVATE TULUKUS)		
<i>aruandeaasta kasum / varad kokku * 100</i>	12,53%	3,80%
ROE (OMAKAPITALI TULUKUS)		
<i>aruandeaasta kasum / omakapital kokku * 100</i>	46,70%	20,04%
PUHASRENTAABLUS		
<i>aruandeaasta kasum / müügitulu * 100</i>	9,42%	2,95%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	0	378	
Nõuded ja ettemaksed	972 377	801 992	2
Varud	444	0	
Kokku käibevarad	972 821	802 370	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	215 508	88 551	3
Immateriaalsed põhivarad	9 984	12 698	4
Kokku põhivarad	225 492	101 249	
Kokku varad	1 198 313	903 619	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	543 354	467 152	6
Võlad ja ettemaksed	290 170	230 183	7
Eraldised	10 000	0	
Sihtfinantseerimine	0	35 000	11
Kokku lühiajalised kohustised	843 524	732 335	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	33 406	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	33 406	0	
Kokku kohustised	876 930	732 335	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	39 375	39 375	12
Ülekurss	4 108	4 108	
Kohustuslik reservkapital	3 937	3 937	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 864	89 543	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	150 099	34 321	
Kokku omakapital	321 383	171 284	
Kokku kohustised ja omakapital	1 198 313	903 619	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 593 984	1 161 713	13
Muud äritulud	1 365 939	1 084 792	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-634 735	-379 042	15
Mitmesugused tegevuskulud	-696 518	-456 052	16
Tööjõukulud	-1 356 374	-1 289 309	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-68 243	-41 541	4,5
Muud ärikulud	-10 129	-474	
Ärikasum (kahjum)	193 924	80 087	
Intressikulud	-28 208	-29 767	18
Muud finantstulud ja -kulud	-15 617	-15 999	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	150 099	34 321	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	150 099	34 321	

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 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
Masinad ja seadmed	3-5
Arvutid	2-3
Autod	3
Mööbel	3
Patendid	5-10

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 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)

	31.12.2017	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	16
Ettemaksed	26 929	26 929	
Tulevaste perioodide kulud	26 929	26 929	
Nõuded sihtfinantseerimisest	408 330	408 330	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	972 377	972 377	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	495 655	495 655	
Ostjatelt laekumata arved	495 655	495 655	
Ettemaksed	16 575	16 575	
Tulevaste perioodide kulud	16 575	16 575	
Nõuded sihtfinantseerimisest	289 762	289 762	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	801 992	801 992	

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	0	50 122	1 771 756	1 821 878	62 262	1 884 140
Akumuleeritud kulum	0	-47 661	-1 712 402	-1 760 063	-59 539	-1 819 602
Jääkmaksumus	0	2 461	59 354	61 815	2 723	64 538
Ostud ja parendused	8 659	3 125	50 768	62 552	0	62 552
Muud ostud ja parendused	8 659	3 125	50 768	62 552	0	62 552
Amortisatsioonikulu	-481	-2 247	-34 982	-37 710	-829	-38 539
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

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2015			
Soetusmaksumus	959	22 711	23 670
Akumuleeritud kulum	-959	-7 011	-7 970
Jääkmaksumus	0	15 700	15 700
Amortisatsioonikulu	0	-3 002	-3 002
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

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrendikulu	165 449	166 989	16
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
12 kuu jooksul	172 365	83 216	
1-5 aasta jooksul	330 778	5 318	

Kasutusrendina on kajastatud bürooruumide ja sõiduautode rent.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	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							
Pangalaen	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				
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	466 069	466 069			5%	EUR	31.01.2017
Lühiajalised laenud kokku	466 069	466 069					
Kapitalirendikohustised kokku	1 083	1 083					
Laenukohustised kokku	467 152	467 152					

Arvelduskrediidileping on sõlmitud Swedbank AS-ga. Seisuga 31.12.17 on lepingujärgne krediidilimiit 700 000 EUR. Laenu tagatiseks on kommertspant ettevõtte vallasvarale summas 639 116 EUR ja sihtasutuse KredEx käendus 75% ulatuses maksmata laenusummast. Vastavalt 2018. aasata jaanuaris sõlmitud lisakokkuleppele pangaga on arvelduskrediidi kasutusaja lõpptähtpäev 28.02.2019, limiit 700 000 EUR ja intressimäär 4,5%.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	84 900	84 900	
Võlad töövõtjatele	98 314	98 314	9
Maksuvõlad	99 182	99 182	8
Muud võlad	7 774	7 774	
Muud viitvõlad	7 774	7 774	
Kokku võlad ja ettemaksed	290 170	290 170	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	56 697	56 697	
Võlad töövõtjatele	75 596	75 596	9
Maksuvõlad	88 305	88 305	8
Muud võlad	9 585	9 585	
Muud viitvõlad	9 585	9 585	
Kokku võlad ja ettemaksed	230 183	230 183	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 613	2 514
Üksikisiku tulumaks	29 857	27 033
Erisoodustuse tulumaks	793	138
Sotsiaalmaks	58 620	51 888
Kohustuslik kogumispension	3 259	3 074
Töötuskindlustusmaksed	4 040	3 658
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	99 182	88 305

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	69 978	61 014
Puhkusetasude kohustis	28 336	14 582
Kokku võlad töövõtjatele	98 314	75 596

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	219 170	99 091
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	54 793	24 773
Kokku tingimuslikud kohustised	273 963	123 864

Lisa 11 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EAS projekt EU48667	-278 061	1 069 118	-1 069 619	-278 562
LEANPROT	34 000	35 000	-34 000	35 000
Archimedes SA	0	0	-11 200	-11 200
EAS projekt EU48667 projektipartnerite osa	6 348	-28 929	30 027	7 446
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-237 713	1 075 189	-1 084 792	-247 316
Kokku sihtfinantseerimine	-237 713	1 075 189	-1 084 792	-247 316
	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

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	39 375	39 375
Aktsiate arv (tk)	56 250	56 250
Aktsiate nimiväärtus	0.70	0.70

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	872 679	536 999
Taani	241 577	186 095
Prantsusmaa	9 589	8 638
Suurbritannia	35 385	33 826
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	5 755	6 895
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 164 985	772 453
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kanada	240 045	252 868
Šveits	172 485	124 932
Ameerika Ühendriigid	15 600	1 260
Island	0	10 200
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	869	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	428 999	389 260
Kokku müügitulu	1 593 984	1 161 713
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teadus- ja arendustegevus	1 593 984	1 161 713
Kokku müügitulu	1 593 984	1 161 713

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	1 365 919	1 084 792	11
Muud	20	0	
Kokku muud äritulud	1 365 939	1 084 792	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-142 362	-93 854
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-492 373	-285 188
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-634 735	-379 042

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Üür ja rent	-165 449	-166 989	5
Energia	-38 897	-43 366	
Elektrienergia	-28 230	-32 646	
Soojusenergia	-6 749	-7 004	
Kütus	-3 918	-3 716	
Mitmesugused bürookulud	-101 158	-97 692	
Uurimis- ja arengukulud	-86 708	-71 975	
Lähetuskulud	-80 437	-55 166	
Koolituskulud	-8 821	-3 792	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-7 104	-9 589	
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	-198 417	0	2
Transpordikulud	-9 527	-7 483	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-696 518	-456 052	

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-1 017 500	-962 854
Sotsiaalmaksud	-338 874	-326 455
Kokku tööjõukulud	-1 356 374	-1 289 309
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	44	45
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	44	45

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	-28 201	-29 358
Intressikulu kapitalirendilt	-7	-409
Kokku intressikulud	-28 208	-29 767

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
KREDEX tagatis	-14 301	-14 703
Lepingutasud	-1 316	-1 296
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-15 617	-15 999

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 714	5 284	87 674	20 950

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	305 896	322 420	246 960	313 793

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2017	2016
Arvestatud tasu	4 693	4 800

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.05.2018

Aktsiaselts Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus (registrikood: 11930972) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT LUMI	Juhatuse liige	14.05.2018

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 2017 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta 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 „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest 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 arvamusele.

Muu informatsioon

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

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori 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 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 asjassepuutuvast 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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

Vandeaudiitori number 447

Baker Tilly Baltics OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 84

Tornimäe tn 5, Tallinn, Harju maakond, 10145

14. mai 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus (registrikood: 11930972) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER KALLASMAA	Vandeaudiitor	14.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 864
Aruandeaasta kasum (kahjum)	150 099
Kokku	273 963
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	273 963
Kokku	273 963

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	72111	1593984	100.00%	Jah

Sidevahendid

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