

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Aktsiaselts Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus

registrikood: 11930972

tänavanimi, maja number: Akadeemia tee 15a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 12618

telefon: +372 53312204, +372 6408200

e-posti aadress: info@ftak.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustised	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 14 Aktsiakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	18
Lisa 20 Intressikulud	18
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 22 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditiitori 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 väljatöötamine 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. 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 mikrokalorimeetria 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, mikrobiomi metagenoomika jne. Starterbakterite füsioloogia uurimine ning uudsete piimastarterite arendamine. Analüüsi seente ja bakterite kooslusi, mis pärinesid

erinevatest pagarikodadest. Isoleeriti mitu piimhappebakteri tüve ning sekveneeriti ja annoteeriti genoomid. Muuhulgas tegeleti veel instant-pulbri arendusega jogurti-tüüpi toodete jaoks, suhkru vähendamise ja šokolaadides, emulsioonide stabiilsuse parandamisega, kohvitüüpide keemilise kompositsiooni uurimisega, kõrge valgusisaldusega leiva arendamise 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 analüüsograafikule. 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, 2017. aastal on plaaneeritud investeeringute maht 600 000 EUR.

Peamised finantssuhtarvud:

	2016	2015
Maksevõime- ja likviidsussuhtarvud		
LÜHIAJALISTE KOHUSTUSTE KATTEKORDAJA		
<i>käibevara / lühiajalised kohustused</i>	1,10	1,12
Tulukus- e. rentaablusnäitajad		
ROA (AKTIVATE TULUKUS)		
<i>aruandeaasta kasum / varad kokku * 100</i>	3,80%	-50,68%
ROE (OMAKAPITALI TULUKUS)		
<i>aruandeaasta kasum / omakapital kokku * 100</i>	20,04%	-224,86%
PUHASRENTAABLUS		
<i>aruandeaasta kasum / müügitulu * 100</i>	2,95%	-42,89%

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	378	578	2
Nõuded ja ettemaksud	801 992	526 865	3
Kokku käibevarad	802 370	527 443	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	88 551	64 538	5
Immateriaalsed põhivarad	12 698	15 700	6
Kokku põhivarad	101 249	80 238	
Kokku varad	903 619	607 681	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	467 152	190 419	9
Võlad ja ettemaksud	265 183	279 216	10
Kokku lühiajalised kohustised	732 335	469 635	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 083	9
Kokku pikaajalised kohustised	0	1 083	
Kokku kohustised	732 335	470 718	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	39 375	39 375	14
Ülekurss	4 108	4 108	
Kohustuslik reservkapital	3 937	3 937	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 543	397 523	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 321	-307 980	
Kokku omakapital	171 284	136 963	
Kokku kohustised ja omakapital	903 619	607 681	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 161 713	718 125	15
Muud äritulud	1 084 792	1 285 121	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-379 042	-494 347	17
Mitmesugused tegevuskulud	-456 052	-430 527	18
Tööjõukulud	-1 289 309	-1 289 419	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-41 541	-53 996	5;6
Muud ärikulud	-474	-3 137	
Ärikasum (kahjum)	80 087	-268 180	
Intressikulud	-29 767	-23 845	20
Muud finantstulud ja -kulud	-15 999	-15 955	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 321	-307 980	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 321	-307 980	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus (edaspidi TFTA) raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 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.

Vigade korrigeerimine

2015. aastal oli kajastatud sihtfinantseerimise tulu tegelikkusest 34 000 EUR suuremana. Vastavad arvnäitajad on 2015. aasta osas korrigeeritud.

Lisarea nimetus	31.12.2015	Muutus	31.12.2015
Võlad ja ettemaksud	245 216	34 000	279 216
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-273 980	-34 000	-307 980
Muud äritulud	1 319 121	-34 000	1 285 121

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 nüüdsväärtusest.

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 akumuleeritud 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 usaldusväärset mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid

kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-5
Arvutid	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 rendimakssete 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 õiglase 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 ettevõttel 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.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud 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

Alates 2016. aastast kajastatakse tulu teenuse müügist teenuse osutamise järel. Üleminek uuele meetodile ei toonud kaasa olulist erinevust tulude suuruses võrreldes varem kasutatud valmidusastme meetodiga.

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 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	378	578
Kokku raha	378	578

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	495 655	495 655	
Ostjatelt laekumata arved	495 655	495 655	
Muud nõuded	289 762	289 762	
Viitlaekumised	289 762	289 762	13
Ettemaksed	16 575	16 575	
Tulevaste perioodide kulud	16 575	16 575	
Kokku nõuded ja ettemaksed	801 992	801 992	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	120 367	120 367	
Ostjatelt laekumata arved	121 225	121 225	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-858	-858	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 115	14 115	4
Muud nõuded	278 061	278 061	
Viitlaekumised	278 061	278 061	13
Ettemaksed	16 751	16 751	
Tulevaste perioodide kulud	16 751	16 751	
Muud lühiajalised nõuded-projektid	97 571	97 571	
Kokku nõuded ja ettemaksed	526 865	526 865	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 514	14 115	0
Üksikisiku tulumaks	0	27 033	0	29 530
Erisoodustuse tulumaks	0	138	0	283
Sotsiaalmaks	0	51 888	0	49 094
Kohustuslik kogumispension	0	3 074	0	3 838
Töötuskindlustusmaksed	0	3 658	0	3 408
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	88 305	14 115	86 153

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	0	48 619	1 776 247	1 824 866	59 172	1 884 038
Akumuleeritud kulum	0	-46 138	-1 705 342	-1 751 480	-58 608	-1 810 088
Jääkmaksumus	0	2 481	70 905	73 386	564	73 950
Ostud ja parendused	0	1 503	36 989	38 492	3 090	41 582
Muud ostud ja parendused	0	1 503	36 989	38 492	3 090	41 582
Amortisatsioonikulu	0	-1 523	-48 540	-50 063	-931	-50 994
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

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara		Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2014				
Soetusmaksumus	959	22 711		23 670
Akumuleeritud kulum	-959	-4 009		-4 968
Jääkmaksumus	0	18 702		18 702
Amortisatsioonikulu	0	-3 002		-3 002
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

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laboriseadmed	1 083	1 083		4-7%	EUR	2017	9
Kapitalirendikohustised kokku	1 083	1 083					

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laboriseadmed	14 165	13 082	1 083	4-7%	EUR	2016-2017	9
Kapitalirendikohustised kokku	14 165	13 082	1 083				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	1 859	11 534
Kokku	1 859	11 534

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	166 989	166 370	18
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
12 kuu jooksul	83 216	164 307	
1-5 aasta jooksul	5 318	635 232	

Kasutusrendina on kajastatud büroorumide ja sõidautode rent.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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						7
Laenukohustised kokku	467 152	467 152						
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	177 337	177 337			5%	EUR	31.01.2016	
Lühiajalised laenud kokku	177 337	177 337						
Kapitalirendikohustised kokku	14 165	13 082	1 083					7
Laenukohustised kokku	191 502	190 419	1 083					

Arvelduskrediidileping on sõlmitud Swedbank AS-ga. Seisuga 31.12.16 on lepingujärgne krediidilimiit 850 000 EUR. Laenu tagatiseks on kommertspant ettevõtte vallasvarale summas 639 116 EUR ja sihtasutuse KredEx käendus 75% ulatuses maksmata laenusummast.

Vastavalt 2017. aasata jaanuaris sõlmitud lisakokkuleppele pangaga on arvelduskrediidi kasutusaja lõpptähtpäev 31.01.2018, limiit 700 000 EUR ja intressimäär 4,5%.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	56 697	56 697	
Võlad töövõtjatele	75 596	75 596	11
Maksuvõlad	88 305	88 305	4
Muud võlad	9 585	9 585	
Muud viitvõlad	9 585	9 585	
Saadud ettemaksed	35 000	35 000	
Tulevaste perioodide tulud	35 000	35 000	13
Kokku võlad ja ettemaksed	265 183	265 183	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	65 460	65 460	
Võlad töövõtjatele	84 442	84 442	11
Maksuvõlad	86 153	86 153	4
Muud võlad	9 161	9 161	
Muud viitvõlad	9 161	9 161	
Saadud ettemaksed	34 000	34 000	
Tulevaste perioodide tulud	34 000	34 000	13
Kokku võlad ja ettemaksed	279 216	279 216	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	61 014	67 079
Puhkusetasude kohustis	14 582	17 363
Kokku võlad töövõtjatele	75 596	84 442

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	127 091	98 834
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	31 773	24 709
Kokku tingimuslikud kohustised	158 864	123 543

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
BT- projekt	-20 751	28 210	-7 459	0
EAS projekt EU29994	-283 891	795 980	-512 089	0
EAS projekt EU48667	0	218 943	-497 004	-278 061
LEANPROT	0	34 000	0	34 000
EAS projekt EU48667 projektipartnerite osa	0	0	6 348	6 348
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-304 642	1 077 133	-1 010 204	-237 713
Kokku sihtfinantseerimine	-304 642	1 077 133	-1 010 204	-237 713
	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

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	39 375	39 375
Aktsiate arv (tk)	56 250	56 250
Aktsiate nimiväärtus	0.70	0.70

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	536 999	335 588
Taani	186 095	19 398
Prantsusmaa	8 638	6 200
Suurbritannia	33 826	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	6 895	9 080
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	772 453	370 266
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kanada	252 868	260 500
Šveits	124 932	79 348
Ameerika Ühendriigid	1 260	8 011
Island	10 200	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	389 260	347 859
Kokku müügitulu	1 161 713	718 125
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teadus- ja arendustegevus	1 161 713	718 125
Kokku müügitulu	1 161 713	718 125

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	1 084 792	1 010 204	13
Tulu kaasfinantseerimisest	0	273 000	
Muud	0	1 917	
Kokku muud äritulud	1 084 792	1 285 121	

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	93 854	98 533
Müügi eesmärgil ostetud teenused	285 188	395 814
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	379 042	494 347

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	166 989	166 370	8
Energia	43 366	44 175	
Elektrienergia	32 646	33 070	
Soojusenergia	7 004	7 402	
Kütus	3 716	3 703	
Mitmesugused bürookulud	97 692	104 736	
Uurimis- ja arengukulud	71 975	25 753	
Lähetuskulud	55 166	58 897	
Koolituskulud	3 792	9 304	
Riiklikud ja kohalikud maksud	9 589	7 456	
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	858	
Transpordikulud	7 483	12 978	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	456 052	430 527	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	962 854	964 477
Sotsiaalmaksud	326 455	324 942
Kokku tööjõukulud	1 289 309	1 289 419
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	45	48
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	45	48

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	29 358	22 407
Intressikulu kapitalirendilt	409	1 438
Kokku intressikulud	29 767	23 845

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
KREDEX tagatis	-14 703	-14 663
Lepingutasud	-1 296	-1 292
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-15 999	-15 955

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	87 674	20 950	8 631	37 046

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	246 960	313 793	337 173	397 989

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2016	2015
Arvestatud tasu	4 800	4 800

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2017

Aktsiaselts Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus (registrikood: 11930972) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS SANNIK	Juhatuse liige	04.06.2017

SÖLTUMATU 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 2016 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 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

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 ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutsealiste 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 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 hea raamatupidamistavaga 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 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 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
06. juuni 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus (registrikood: 11930972) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER KALLASMAA	Vandeaudiitor	06.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 321
Kokku	123 864
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	123 864
Kokku	123 864

Kanda 2016. aasta kasum summas 34321.- eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	72111	1161713	100.00%	Jah

Sidevahendid

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