

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus

registrikood: 11930972

tänav a nimi ja maja number: Akadeemia tee 15B

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12618

telefon: +372 6408200

faks: +372 6408282

e-posti aadress: tftak@tftak.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Muud nõuded	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 8 Kapitalirent	15
Lisa 9 Kasutusrent	16
Lisa 10 Laenukohustused	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 14 Aktsiakapital	19
Lisa 15 Müügitulu	19
Lisa 16 Muud äritulud	19
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 19 Tööjõukulud	20
Lisa 20 Muud ärikulud	21
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 22 Seotud osapooled	21
Lisa 23 Tegevuse jätkuvus	22

Tegevusaruanne

Ülevaade rahvusvahelistest ja/või meediakajastust leidnud üritustest:

- 13.-14.01.11. toimus TFTAK-is Tallinna Tehnikaülikooli, Läti Põllumajandusülikooli, Läti Biokeskuse ja TFTAK süsteemibioloogia-alane ühiskonverents.
- 24.-25.01.11. toimus TFTAK-i poolt organiseeritud Tallinna Tehnikaülikooli ja Grazi Tehnikaülikooli (Graz University of Technology, Austria) ühis-seminar teemal „Toidu Aroomianalüüs“
- 9.02.11. korraldas Põllumajandusministeerium Eesti maaelu arengukava 2007-2013 (MAK) raames konverentsi "Uus ajajärk maaettevõtluses". Konverentsil tegi ettekande TFTAK nõukogu esimees A. Sõrmus.
- 14.02.11. toimus Tallinna Tehnikaülikooli ja Eesti Maaviiljeluse instituudi koostöövõrgustiku seminar „Toidu ja sööda ohutus ning kvaliteet Eestis“, ettekande tegi prof. T. Paalme.
- TFTAK-i koostööd partner-ettevõtetega tutvustati 17. veebruaril Eesti Televisiooni saates Kapital,
- 17.-18.03.11. toimus konverents Eesti Maaülikoolis „Terve loom ja tervislik toit“. Ettekande tegi U.Sannik, artikkel avaldati konverentsi kogumikus.
- 21.04.11. külastas TFTAKi Hiina Rahvabariigi Põllumajandusministeeriumi 16 liikmeline delegatsioon eesotsas aseministriga. Hiina delegatsiooni visiiti kajastati 22.04.11. Aktuaalses Kaameras.
- 10.-11.05.2011. pidas TFTAK-is 2-päevase loengutsükli „ Mikroorganismide kasv ja psühholoogia“ ("Microbial Growth and Physiology") TFTAK ja TTÜ teaduritele professor Thomas Egli Šveitsist (EAWAG, Swiss Federal Institute of Technology). Antud kursus oli esimene pikemaks perioodiks plaanitud tsüklist "Systems Biology Advanced Lecture Course".
- 17.-20.05.11. toimus TFTAK-is teine süsteemibioloogia teemaline üritus, millel osalised teadlased Navarra ülikooli CEIT (Centre of Studies and Technical Research of Gipuzkoa) bioinformaatika grupist; ettekannetega esinesid professorid Francisco Planes ja Jon Pey.
- 2011. 1. poolaastal korraldasid TFTAK teadlased 2 fermentatsioonitehnoloogia-alast seminar-kursust Helsinki Ülikooli teadlastele ja tudengitele. 3-e mudelorganismi (*L. lactis*, *S. cerevisiae*, *E. coli*) katsetati erinevates fermentatsioonisüsteemides (*batch*, *fed-batch*, jätkusüsteem). Mõlemal korral toimus kursus nii Tallinnas kui ka Helsingis. TFTAK-poolsed organiseerijad olid T.Paalme, K.Kevvai ja S.Erm.
- 30.05.11. toimus Soome Piimanduse Uurimisühingu (Finnish Dairy Research Society) juhataste liikmete ja TTÜ Toiduinstituudi ning TFTAKi ühisseminar.
- 21.06.11. esines TFTAK-is prof. Stefan Roos department of Microbiology Swedish University of Agricultural Sciences, Uppsala. Teemaks uudse piimhappebakteri *Lactobacillus reuteri* teaduslikust ja meditsiinilisest tähtsusest
- 1.poolaastal TFTAK liitus „Teadmistepõhise tervise- ja loodustoodete kompetentsikeskuse“ konsortsiumiga.
- 14.09.11. toimus ajaleht Äripäev eestvedamisel seminar teemal, millised võimalused peituvad tööstustele tehnoloogia arenduskeskustes ja kuidas süvendada ettevõtete ja ülikoolide koostööd.
- 16.09.11. toimus Valio OY-s rahvusvaheline seminar, millel Valio R&D ning TFTAK tutvustasid piima-uurimise valdkonnas tehtud töid. Valiost tegid ettekanded dr. Matti Harju (Valio asepresident), dr. Terhi Aaltonen, dr. Juha Nousiainen jt.;
- 3.10.11. külastas TFTAK-i Kaunase Tehnikaülikooli 20-liikmeline delegatsioon, eesotsas KTÜ rektoriga.
- 19.10.11. toimus Eesti Toiduliidu korraldatud „Toiduainetööstuse tootlikkuse päev 2011“. Ettekande tegi U. Sannik, kuulajaid oli ca 30 ettevõttest - tootmisjuhid, keskastme juhid ja spetsialistid;
- 29.11.11. ETV Pürmiidi Tipus 30 minutiline saade oli pühendatud TFTAK võtmepartneri AS LDI teadussaavutustele.
- 07.12.11. andis TFTAK sisse 7FP taotluse „Impeks“. Projekti konsortsiumisse on kaasatud lisaks 3-le Eesti partnerile ka partnerid Saksamaalt(3), Taanist(2), Soomest(1) ja Lätist(1), sh. 7 SME-d 5 riigist;
- 14.-16.12.11. toimus TTÜ-s TFTAK-i ja OÜ Hamildeck korraldusel rahvusvaheline seminar teemal „World Sensory Science“. Põnevamad ettekanded tegid prof. Edgar Chambers, Kansas State University, USA „Sensory analysis in speciality product development“; prof. Hely Tuorila ülikooli Helsingi „Food perceptions and preferences in children“ ja dr. David Mela Unilever R&D, Holland „Weight management innovation approaches for manufactured foods“;

2011. aastal toimus 3 Nõukogu koosolekut

28.04.11. Nõukogu koosolekul otsustati:

1. Kinnitada AS Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus 2010.a. majandustulemused.
2. Võtta teadmiseks AS Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus 2011.a. 1. kvartali majandustulemused.
3. Kinnitada MTÜ TFTAK – AS TFTAK üleandmise – vastuvõtmise dokumentatsioon.
4. Anda nõusolek TFTAK uue projekti IMPEKS algatamiseks peale eelnõustamist EAS-is.

15.11.11. Nõukogu koosolekul otsustati:

1. Võeti teadmiseks AS Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus 2011.a. 9 kuu majandustulemused.
2. Võtta aluseks AS Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskuse 2012. a konservatiivne eelarve projekti ja koostada selle baasil eelarve, mis arvestab lisanduvaid projekte (Aromica, Impedance jt.).
3. Algatada TFTAK uus projekt Aromica.

4. Viia detsembris 2011. läbi AS TFTAK üldkoosolek päevakorraga põhikirja muutmine; aktsiakapitali suurendamine aktsia nimiväärtuseni 0,7 EUR; audiitori määramine ning 2010. a. majandusaasta aruande kinnitamine ja kasumi jaotamise otsustamine.

5. Võtta teadmiseks R. Vilu ja T. Paalme lühi-informatsioon TFTAK projektidest.

20.12.11. Nõukogul otsustati:

1. Kinnitada TFTAK 2012.a. eelarve kulude mahus 2,345 milj. EUR ja tulude mahus 2,358 milj.EUR.

2. Kinnitada AS Saare Leib TFTAK konsortsiumi partneriks.

3. Juhatusel võtta arvesse uuele konsortsiumlepingule tehtud muudatus- ja täiendustepanekud ja esitada see kinnitamiseks järgmisele Nõukogu koosolekule.

2011.a. toimus üks Aktsionäride üldkoosolek 20.12.11., millel otsustati:

1. Kinnitada AS Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus 2010. a. majandusaasta aruanne.

2. Muuta AS TFTAK põhikirja alljärgnevalt:

Uus redaktsioon: 3.1. Aktsiaseltsi miinimumkapitali suurus on kolmkümmend üheksa tuhat kolmsada seitsekümmend viis (39 375) eurot ning maksimumkapitali suurus on ükssada viiskümmend seitse tuhat viissada (157 500) eurot, mille piires võib aktsionäride üldkoosoleku otsusel aktsiakapitali suurendada või vähendada ilma põhikirja muutmata. 3.2. Aktsiaseltsil on nimelised aktsiad nimiväärtusega 70 senti (0,7 eurot).

1. Kinnitada AS TFTAK audiitoriks Baker Tilly Baltics.

Toimus kaks **teadusnõukogu** (SAB) istungit

07.-08.04.2011 arutati 1. arendussuuna alamprojektides tehtavat tööd. Teadusnõukogu märkis, et projektides on viimase aasta jooksul toimunud märkimisväärne edasimineku. TFTAK-i kõikides alamprojektides toimuv töö on kõrgel teaduslikul tasemel, selle kinnituseks on publikatsioonide arvu kasv, samuti noorteadlaste rohke osavõtt keskuse tööst.

27.-28.10.2011. arutati 2. arendussuuna alamprojektides tehtavaid töid. Teadusnõukogu märkis ära, et eriti 2. suuna projektide tase on saavutanud tipptaseme rahvusvahelises mõttes. Märgitakse ära ka uue projekti „Aromica“ vajalikkus, kuna selles ühendatakse TAK-is loodud oskusteabed sensoorse analüüsi ja täppis-instrumentaalanalüüsi alal. SAB 5. istungi raport on lisatud aruandele.

Muutusi omanike ja teaduspartnerite osas toimunud ei ole. Ettevõtluspartnerite osas lisandus üks konsortsiumiliige – AS Saare Leib.

Infrastruktuuri arendamine. Vaadeldaval perioodil soetati uus seade – ekstruuder, millega valmistatakse proovikehasid pre- ja probiootiliste bakterite kandmiseks (kapseldamiseks) nende mikroorganismide edasise kasutamise uurimiseks erinevates toidumaatriksites ja elusorganismide mudelites. Nimetatud katsekehasid plaanitakse kasutada ka aroomikandjatena.

Peamised suhtarvud:

Suhtarv	2011	2010
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,68	0,94
ROA	-2,35	0,78
ROE	-150,19	20,96

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = aruandeaasta kasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = aruandeaasta kasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	505	420	2
Nõuded ja ettemaksed	750 975	364 176	3
Kokku käibevara	751 480	364 596	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	357 441	3
Materiaalne põhivara	266 350	362 307	6
Immateriaalne põhivara	278 108	278 108	7
Kokku põhivara	544 458	997 856	
Kokku varad	1 295 938	1 362 452	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	166 537	263 693	10
Võlad ja ettemaksed	140 907	124 156	11
Sihtfinantseerimine	798 866	0	13
Kokku lühiajalised kohustused	1 106 310	387 849	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	134 670	69 537	10
Sihtfinantseerimine	34 702	854 388	13
Kokku pikaajalised kohustused	169 372	923 925	
Kokku kohustused	1 275 682	1 311 774	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	35 950	35 950	14
Ülekurss	4 108	4 108	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 620	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 422	10 620	
Kokku omakapital	20 256	50 678	
Kokku kohustused ja omakapital	1 295 938	1 362 452	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	23.04.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	508 653	236 505	15
Muud äritulud	1 463 785	632 082	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-684 065	-276 889	17
Mitmesugused tegevuskulud	-358 935	-151 184	18
Tööjõukulud	-770 917	-328 994	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-140 957	-66 237	6
Muud ärikulud	-5 266	-507	20
Ärikasum (kahjum)	12 298	44 776	
Finantstulud ja -kulud	-42 720	-34 156	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-30 422	10 620	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 422	10 620	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	23.04.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 298	44 776	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	140 957	66 237	6
Muud korrigeerimised	0	-6 940	
Kokku korrigeerimised	140 957	59 297	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-29 358	-62 687	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 339	80 565	
Laekunud intressid	10	5	21
Makstud intressid	-15 476	-7 180	
Kokku rahavood äritegevusest	101 092	114 776	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-73 237	
Antud laenude tagasimaksed	0	68 705	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-4 532	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	43 618	45 377	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-5 560	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-8 373	-72 547	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-112 267	-91 807	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-23 963	-27 289	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-100 985	-151 826	
Kokku rahavood	107	-41 582	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	420	41 942	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	107	-41 582	
Valuutakursside muutuste mõju	-22	60	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	505	420	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
23.04.2010	35 950	5 992	0	41 942
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	10 620	10 620
Muud muutused omakapitalis	0	-1 884	0	-1 884
31.12.2010	35 950	4 108	10 620	50 678
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-30 422	-30 422
31.12.2011	35 950	4 108	-19 802	20 256

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus (edaspidi TFTAK) 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eesti ühines 01.01.2011 (€-päev) eurotsooniga, mille tulemusena Eesti kroon asendus euroga. Eeltoodust tulenevalt konverteeris AS TFTAK alates €-päevast oma raamatupidamisarvestuse eurodesse. 2011. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud ja ka kõiki järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Andmete võrreldavuse tagamiseks on 2011. a. aastaaruandes avaldatud eelneva perioodi võrreldavad näitajad konverteeritud samuti eurodesse. Konverteerimisel kasutati ametlikku üleminekukurssi 1 euro = 15,6466 krooni.

Muus osas on käesoleva raamatupidamise aruande ja võrdlusperioodi raamatupidamise aastaaruande koostamisel järgitud ühesuguseid põhimõtteid.

Aruandeaasta ja võrreldav aasta on erineva pikkusega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. 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 tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise 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. Arvutitarkvara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit lähtudes eeldatavast kasulikust elueast 3 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Mööbel	3
IT- seadmed ja muu materiaalne põhivara	3

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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

Finantskohustus 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub.

Kasumiaruandes kajastatakse saadud toetust ja kompenseeritavat kulu mõlemal eraldi (brutomeetod). Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muu äritulu" ja kulud on kajastatud kõigil kasumiaruande kulude kirjetel.

Põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuludes vastava põhivara kasuliku eluea jooksul.

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 maksumääraks 21/79. 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 järgneva kuu 10. kuupäeval.

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	505	420
Kokku raha	505	420

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	49 048	11 463	
Ostjatelt laekumata arved	49 048	11 463	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 054	9 268	4
Muud nõuded	682 814	673 179	5
Intressinõuded	628	628	
Viitlaekumised	287 740	303 058	
Muud nõuded- seotud osapooled	0	21 053	
Muud lühiajalised nõuded- EAS	279 603	0	13
Muud lühiajalised nõuded- konsortsiumpartnerid	114 843	0	
Muud pikaajalised nõuded- EAS	0	279 603	13
Muud pikaajalsied nõuded- konsortsiumpartnerid	0	68 837	
Ettemaksed	12 059	18 707	
Ettemakstud tulevaste per.kulu pikaajaline osa	0	9 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	750 975	721 617	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	39	0	7
Käibemaks	7 054	0	9 268	0
Üksikisiku tulumaks	0	20 109	0	14 242
Sotsiaalmaks	0	37 074	0	27 404
Kohustuslik kogumispension	0	1 522	0	890
Töötuskindlustusmaksed	0	4 260	0	3 302
Intress	0	16	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 054	63 020	9 268	45 845

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressinõuded	628	628	0	0	
Viitlaekumised	287 740	287 740	0	0	13
Muud nõuded- EAS	279 603	279 603	0	0	13
Muud nõuded-konsortsiumpartnerid	114 843	114 843	0	0	
Kokku muud nõuded	682 814	682 814	0	0	3

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressinõuded	628	628	0	0	
Viitlaekumised	303 058	303 058	0	0	13
Muud nõuded- EAS	279 603	0	279 603	0	13
Muud nõuded-konsortsiumpartnerid	68 837	0	68 837	0	
Muud nõuded	21 053	21 053	0	0	
Kokku muud nõuded	673 179	324 739	348 440	0	3

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
23.04.2010					
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	0	240 123	240 123	0	240 123
Lisandumised äriühenduste kaudu	44 560	1 414 037	1 458 597	57 610	1 516 207
Amortisatsioonikulu	-1 951	-63 474	-65 425	-811	-66 236
Muud muutused	-36 921	-1 234 743	-1 271 664	-56 123	-1 327 787
31.12.2010					
Soetusmaksumus	44 560	1 654 160	1 698 720	57 610	1 756 330
Akumuleeritud kulum	-38 872	-1 298 217	-1 337 089	-56 934	-1 394 023
Jääkmaksumus	5 688	355 943	361 631	676	362 307
Ostud ja parendused	0	45 000	45 000	0	45 000
Amortisatsioonikulu	-3 716	-136 565	-140 281	-676	-140 957
31.12.2011					
Soetusmaksumus	44 560	1 699 160	1 743 720	57 610	1 801 330
Akumuleeritud kulum	-42 588	-1 434 782	-1 477 370	-57 610	-1 534 980
Jääkmaksumus	1 972	264 378	266 350	0	266 350

Aruandeaastal soetati masinaid ja seadmeid kapitalirendi tingimustel summas 45 000 (2010.a 177 660) eurot.

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
23.04.2010			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Lisandumised äriühenduste kaudu	959	278 108	279 067
Muud muutused	-959	0	-959
31.12.2010			
Soetusmaksumus	959	278 108	279 067
Akumuleeritud kulum	-959	0	-959
Jääkmaksumus	0	278 108	278 108
31.12.2011			
Soetusmaksumus	959	278 108	279 067
Akumuleeritud kulum	-959	0	-959
Jääkmaksumus	0	278 108	278 108

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirent	111 489	55 723	55 766	0	5-6%	EUR	2012-2016	
Kapitalirendikohustused kokku	111 489	55 723	55 766	0				10
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirent	178 757	109 220	69 537	0	5-6%	EUR	2011-2013	
Kapitalirendikohustused kokku	178 757	109 220	69 537	0				10

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	23.04.2010 - 31.12.2010
Masinad ja seadmed	214 581	263 698
Kokku	214 581	263 698

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	23.04.2010 - 31.12.2010
Kasutusrendikulu	173	0
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	5 330	0
1-5 aasta jooksul	15 501	0

18.oktoobril 2011.a sõlmiti 4 aastaks kasutusrendileping DnB Nord Liising AS-ga.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	110 814	110 814			7%	EUR	24.08.2012	
Lühiajalised laenud kokku	110 814	110 814						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	78 904	0	78 904	0	5%	EUR	31.12.2015	
Pikaajalised laenud kokku	78 904	0	78 904	0				
Kapitalirendikohustused kokku	111 489	55 723	55 766	0				8
Laenukohustused kokku	301 207	166 537	134 670	0				

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	119 188	119 188			8%	EUR	24.08.2011	
Lühiajaline laen	35 285	35 285			5%	EUR	31.12.2011	
Lühiajalised laenud kokku	154 473	154 473						
Kapitalirendikohustused kokku	178 757	109 220	69 537	0				8
Laenukohustused kokku	333 230	263 693	69 537	0				

23.augustil 2011.a sõlmiti Swedbank AS-ga arvelduskrediidileping summas 191 735 eurot. Tagatiseks on kommertsant summas 639 116 eurot ettevõtte vallasvarale, AS Bioexpert ja AS Laser Diagnostic Instruments garantiikirjad ning Krediidi- ja Ekspordi Garanteerimise Sihtasutuse KredEx käendus.

Aruandeaastal sai AS TFTAK laenu MTÜ-lt TFTAK 43 618 (2010.a 45 377) eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20 848	36 532	
Võlad töövõtjatele	52 168	40 579	12
Maksuvõlad	63 020	45 845	4
Muud võlad	4 871	1 200	
Intressivõlad	3 538	380	
Muud viitvõlad	833	320	
Muud lühiajalised võlad	500	500	
Kokku võlad ja ettemaksed	140 907	124 156	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Töötasude kohustus	41 186	31 484	
Puhkusetasude kohustus	10 974	9 095	
Muud võlad	8	0	
Kokku võlad töövõtjatele	52 168	40 579	11

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	23.04.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Põhivara sihtfinantseerimine	0	62 462	-6 940	55 522	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	62 462	-6 940	55 522	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
EAS projekt Protekon	0	7 682	-7 682	0	
EAS projekt Front Face	0	-36 625	-576	-37 201	5
EAS projekt EU29994	0	238 822	-504 679	-265 857	5
EAS ettemaksu pikaajaline nõue	0	-279 603	0	-279 603	5
EAS ettemaksu pikaajaline kohustus	0	798 866	0	798 866	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		729 142	-512 937	216 205	
Kokku sihtfinantseerimine	0	791 604	-519 877	271 727	
	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Põhivara sihtfinantseerimine	55 522	0	-20 820	34 702	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	55 522	0	-20 820	34 702	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
EAS projekt Front Face	-37 201	27 286	-7 146	-17 061	5
BT- projekt	0	0	-893	-893	5
Projekt Impeks	0		-13 616	-13 616	5
EAS projekt EU29994	-265 857	995 261	-985 574	-256 170	5
EAS ettemaksu lühiajaline nõue	-279 603	0	0	-279 603	5
EAS ettemaksu lühiajaline kohustus	798 866	0	0	798 866	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	216 205	1 022 547	-1 007 229	231 523	
Kokku sihtfinantseerimine	271 727	1 022 547	-1 028 049	266 225	

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	35 950	35 950
Aktsiate arv (tk)	5	5
Aktsiate nimiväärtus	7 190	7 190

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2011	23.04.2010 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	424 055	236 505
Holland	30 000	0
Prantsusmaa	9 560	0
Suurbritannia	8 040	0
Rootsi	900	0
Läti	196	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	472 751	236 505
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kanada	35 902	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	35 902	0
Kokku müügitulu	508 653	236 505
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teadus- ja arendustegevus	508 653	236 505
Kokku müügitulu	508 653	236 505

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	23.04.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	1 028 049	519 877	13
Kasum valuutakursi muutustest	0	29	
Rendi- ja üüritulu	200	0	
Tulu kaasfinantseerimisest	435 536	110 259	
Muud	0	1 917	
Kokku muud äritulud	1 463 785	632 082	

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	23.04.2010 - 31.12.2010
Tooraine ja materjal	86 721	71 498
Müügi eesmärgil ostetud teenused	597 109	205 302
Logistikakulud	235	89
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	684 065	276 889

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	23.04.2010 - 31.12.2010
Üür ja rent	117 299	57 489
Energia	44 287	19 331
Elektrienergia	19 083	7 326
Soojusenergia	20 673	10 116
Kütus	4 531	1 889
Mitmesugused bürookulud	140 038	56 562
Uurimis- ja arengukulud	13 741	5 772
Lähetuskulud	37 256	12 014
Koolituskulud	6 314	16
Kokku mitmesugused tegevuskulud	358 935	151 184

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	23.04.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	573 563	244 739
Sotsiaalmaksud	197 117	84 185
Haigushüvitis	237	70
Kokku tööjõukulud	770 917	328 994
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	39	37

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	23.04.2010 - 31.12.2010
Trahvid, viivised ja hüvitsed	172	268
Muud	5 094	239
Kokku muud ärikulud	5 266	507

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	23.04.2010 - 31.12.2010
Intressitulud	10	633
Intressitulu hoiustelt	10	5
Intressitulu laenudelt	0	628
Intressikulud	-18 632	-7 560
Intressikulu laenudelt	-11 201	-3 124
Intressikulu kapitalirendilt	-7 431	-4 436
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-135	60
Muud finantstulud ja -kulud	-23 963	-27 289
Kokku finantstulud ja -kulud	-42 720	-34 156

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	122 931	2 862	74 626	17 256
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	628	82 941	21 681	36 166

	2011		23.04.2010 - 31.12.2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	594 523	673 955	209 745	284 422

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	23.04.2010 - 31.12.2010
Arvestatud tasu	767	383

Aruandeaastal sai AS TFTAK MTÜ-lt TFTAK 5% laenu summas 43 618 eurot, mis vormistati laenulepingu lisa alusel pikaajaliseks. Laenu tagastamise tähtaeg on 31.12.2015.a.

Lisa 23 Tegevuse jätkuvus

Ettevõtte lühiajalised kohustused seisuga 31.12.2011 ületavad tema käibevarasid. Lisaks juhul, kui ettevõtte oleks äriühenduse kajastamisel rakendanud täies ulatuses korrigeeritud ostumeetodit, oleksid ettevõtte immateriaalne vara ja omakapital 278 108 euro võrra väiksemad. Need asjaolud annavad märku olulise ebakindluse esinemisest, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana ning sellisel juhul ei pruugiks ta suuta realiseerida oma varasid ja täita oma kohustusi tavapärase äritegevuse käigus. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole ettevõtte tegevuse jätkuvus ohustatud, kuna:

- 2012.aasta jooksul on ettevõtte olnud kasumis ja teeninud positiivset äritegevuse rahavoogu ning ettevõtte on oma kohustused tasunud tähtaegselt;
- 2013. ja hilisemateks aastateks planeeritakse olulist müügitulu, kasumi ja äritegevuse rahavoo kasvu. 2013.a. prognoositavad tulud on 2 695 000 eurot ja kasum majandustegevusest 392 000 eurot. Käesoleva aruande koostamise hetkeks on mitmed lepingud, mille tulu teenitakse 2013 või hiljem, juba sõlmitud.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus (registrikood: 11930972) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS SANNIK	Juhatuse liige	07.11.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 22, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Seisuga 31. detsember 2011 on AS Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus bilansis kajastatud immateriaalse vara hulgas patendid ja litsentsid summas 278 tuhat eurot. Nimetatud varad on bilansis esmakordselt kajastatud 1. juulil 2010 toimunud äriühenduse käigus. Äriühenduse käigus võttis AS Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus üle MTÜ Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus majandustegevuse. Kuna äriühendus toimus ühise kontrolli all olevate isikute vahel, siis vastavalt RTJ 11-le tuli kasutada korrigeeritud ostumeetodit ülevõetud varade ja kohustuste kajastamiseks AS Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus bilansis. Korrigeeritud ostumeetodi kohaselt tuleb netovara (st varad ja kohustused) kajastada nende üleandja bilansilises maksumuses ning summas, mille võrra äriühenduse eest makstud tasu ületab saadud netovarade summat, kajastada omakapitali vähenemist. MTÜ Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus bilansis eelpool mainitud patente ja litsentse kajastatud ei olnud ning seetõttu ei oleks tohtinud neid AS Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus bilansis arvele võtta. Kui korrigeeritud ostumeetodit oleks rakendatud korrektselt, siis oleks AS Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus bilansis seisuga 31. detsember 2011 immateriaalne vara 278 tuhat euro, ülekurs 4 tuhande euro ning eelmiste perioodide jaotamata kasum 274 tuhande euro võrra väiksem. Meie arvamus antud asjaolude suhtes oli sama märkusega ka AS Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus 31. detsembril 2010 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande kohta.

AS Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus bilansis seisuga 31. detsember 2011 on ostjatelt laekumata arvete hulgas kajastatud nõue summas 39 tuhat eurot, millest auditi tegemise seisuga on laekumata 36 tuhat eurot. Arvestades, et nimetatud nõue on pikalt üle tähtaja laekumata, tuleks meie arvates mainitud nõue kui ebatõenäoliselt laekuv alla hinnata.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Aktsiaselts Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Tegemata märkust meie arvamuses, juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande lisale 23, millest nähtub, et ettevõtte lühiajalised kohustused seisuga 31.12.2011 ületavad tema käibevarasid ning juhul, kui ettevõtte oleks äriühenduse kajastamisel rakendanud täies ulatuses korrigeeritud ostumeetodit, oleksid ettevõtte immateriaalne vara ja omakapital 278 108 euro võrra väiksemad. Need asjaolud annavad märku olulise ebakindluse esinemisest, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sander Kallasmaa

Vandeaudiitori number 447

Baker Tilly Baltics OÜ

Auditoortetevõtja tegevusloa number 84

Pärnu mnt 21, Tallinn 10141

7. november 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus (registrikood: 11930972) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER KALLASMAA	Vandeaudiitor	07.11.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 620
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 422
Kokku	-19 802

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	72111	508653	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6408200
Faks	+372 6408282
Mobiiltelefon	+372 53312204
E-posti aadress	tftak@tftak.org