

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ KALTEC

registrikood: 10804159

tänav a nimi, maja number: Tiigi 61b

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50410

telefon: +372 5098637

e-posti aadress: atasa@ebc.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	11
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 10 Muud nõuded	13
Lisa 11 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 12 Kapitalirent	14
Lisa 13 Kasutusrent	15
Lisa 14 Laenukohustised	15
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 17 Osakapital	16
Lisa 18 Müügitulu	17
Lisa 19 Muud äritulud	17
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 22 Tööjõukulud	18
Lisa 23 Muud ärikulud	18
Lisa 24 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	18
Lisa 25 Intressikulud	18
Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 27 Tulumaks	19
Lisa 28 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	20

Tegevusaruanne

OÜ Kalteci põhitegevuseks on äriarendus ja juhtimisalane nõustamine eluteaduste ja meditsiini valdkonnas. Oma eesmärkide täitmiseks omandab ettevõtte ka osalusi teistes ettevõtetes.

Seisuga 31.12.2016 omas OÜ Kaltec sidusettevõttes AS Tartu Biotehnoloogia Park 50% ning tütarettevõtetes OÜ ToxInventist 50,53% ja OÜ KemInventist 50,55%.

2016.a. oli OÜ Kalteci müügitulu 80 750 eurot. Põhississetulekud tulid konsultatsiooni- ja nõuandeteenustest.

2017.a. on kavas jätkata konsultatsioonide osutamisega.

Andrus Tasa
OÜ Kaltec juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	104 322	69 514	2
Finantsinvesteeringud	63 402	182 651	3
Nõuded ja ettemaksed	12 774	23 227	4
Kokku käibevarad	180 498	275 392	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	160 479	65 287	6
Finantsinvesteeringud	42 432	37 599	9
Nõuded ja ettemaksed	14 120	5 716	4
Materiaalsed põhivarad	10 953	14 810	11
Kokku põhivarad	227 984	123 412	
Kokku varad	408 482	398 804	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 572	2 572	14
Võlad ja ettemaksed	2 705	1 595	15
Kokku lühiajalised kohustised	5 277	4 167	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 917	9 489	14
Kokku pikaajalised kohustised	6 917	9 489	
Kokku kohustised	12 194	13 656	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	17
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	367 336	285 445	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 140	96 891	
Kokku omakapital	396 288	385 148	
Kokku kohustised ja omakapital	408 482	398 804	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	80 750	95 620	18
Muud äritulud	390	6 383	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 676	-26	20
Mitmesugused tegevuskulud	-23 332	-17 547	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 857	-5 510	11
Muud ärikulud	-138	-637	23
Ärikasum (kahjum)	24 137	78 283	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	-120	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 351	13 801	24
Intressitulud	2 553	5 692	
Intressikulud	-151	-465	25
Muud finantstulud ja -kulud	0	-300	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 890	96 891	
Tulumaks	-3 750	0	27
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 140	96 891	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kaltec 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Kaltec kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusi raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

Finantsvarad

Finantsvarad on raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valutatud peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse kajastatakse soetusmaksumuses. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtetele loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtte soetamist kajastatakse soetusmaksumuses.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investorettvõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui investorettvõtte omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse investorettvõtte bilansis soetusmaksumuse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algsest arvele tema soetusmaksumuses, mida vajadusel korrigeeritakse investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. 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. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 300 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraes neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	7 aastat
Muu materiaalne põhivara	3 aastat

Rendid

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulud) 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 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale moodustatakse peale majandusaruande kinnitamist 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 osanikele.

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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus dividendide saamiseks.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi ees need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriplaneerimisele.

Seotud osapoolte näideteks on :

- a) Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b) Tütarettevõtted;
- c) Sidusettevõtted;
- d) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- e) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele;
- f) Punktis e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	104 322	69 514
Kokku raha	104 322	69 514

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2014	110 109	28 268	138 377
Soetamine	87 671	27 821	115 492
Müük müügihinnas või lunastamine	-62 792	-19 507	-82 299
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	12 076	-995	11 081
31.12.2015	147 064	35 587	182 651
Kajastatud õiglasest väärtuses	147 064	35 587	182 651
Soetamine	111 143	0	111 143
Müük müügihinnas või lunastamine	-183 868	-37 214	-221 082
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-10 937	1 627	-9 310
31.12.2016	63 402	0	63 402

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	11 160	11 160	0	
Ostjatelt laekumata arved	11 160	11 160	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13	13	0	5
Muud nõuded	10 005	5	10 000	10
Laenunõuded	10 000	0	10 000	
Intressinõuded	5	5	0	
Ettemaksed	5 716	1 596	4 120	
Tulevaste perioodide kulud	5 716	1 596	4 120	
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 894	12 774	14 120	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	7 020	7 020	0	
Ostjatelt laekumata arved	7 020	7 020	0	
Muud nõuded	14 572	14 572	0	10
Laenunõuded	14 000	14 000	0	
Intressinõuded	572	572	0	
Ettemaksed	7 351	1 635	5 716	
Tulevaste perioodide kulud	7 351	1 635	5 716	
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 943	23 227	5 716	

Tulevaste perioodide kulude all on kajastatud kasutusrendi tingimustel renditud sõiduki esimest lepingumakset ja -tasu, mida kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna .

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 763	0	869
Erisoodustuse tulumaks	0	4	0	4
Sotsiaalmaks	0	7	0	6
Ettemaksukonto jääk	13		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13	1 774	0	879

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	127 294	0	7
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	33 185	65 287	8
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse	160 479	65 287	

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12805625	ToxInvent OÜ	Eesti	72191	41.10	50.53
12771636	KemInvent OÜ	Eesti	72191	41.95	50.55

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandamine	Muud muutused	31.12.2016
ToxInvent OÜ	40 192	1 579	41 771
KemInvent OÜ	55 000	30 523	85 523
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	95 192	32 102	127 294

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
ToxInvent OÜ	9.43	21.12.2016	40 192
KemInvent OÜ	8.60	21.12.2016	55 000

2016 aastal omandati sidusettevõtetes enamusosalus, mistõttu on kajastatud muude muutustena KemInvent OÜ ja ToxInvent OÜ kajastamine tütarettevõtetena.

Tütarettevõtteid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10834232	AS Tartu Biotehnoloogia Park	Eesti	68201	50	50
12771636	OÜ KemInvent	Eesti	72191	41.95	
12805625	OÜ Toxinvent	Eesti	72191	41.10	

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Muud muutused	31.12.2016
AS Tartu Biotehnoloogia Park	33 185	0	33 185
OÜ KemInvent	30 523	-30 523	0
OÜ ToxInvent	1 579	-1 579	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	65 287	-32 102	33 185

2016 aastal omandati sidusettevõtetes enamusosalus, mistõttu on kajastatud muude muutustena KemInvent OÜ ja ToxInvent OÜ kajastamine tütarettevõtetena.

Sidusettevõtteid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2014	21 927	21 927
Soetamine	16 574	16 574
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-902	-902
31.12.2015	37 599	37 599
		Kokku
	Muud	
31.12.2015	37 599	37 599
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	4 833	4 833
31.12.2016	42 432	42 432

Muude investeeringute all on kajastatud investeerimiskulda.

Lisa 10 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	10 000	0	10 000				
Antud laenud juriidilistele isikutele	10 000	0	10 000	10%	EUR	31.12.2018	
Intressinõuded	5	5	0				
Kokku muud nõuded	10 005	5	10 000				4

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	14 000	14 000	0				
Antud laenud juriidilistele isikutele	14 000	14 000	0	10%	EUR	31.12.2016	
Intressinõuded	572	572	0				
Kokku muud nõuded	14 572	14 572	0				4

Lisa 11 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2014				
Soetusmaksumus	44 534	1 124	45 658	45 658
Akumuleeritud kulum	-23 609	-426	-24 035	-24 035
Jääkmaksumus	20 925	698	21 623	21 623
Amortisatsioonikulu	-5 117	-393	-5 510	-5 510
Müügid	-1 303	0	-1 303	-1 303
31.12.2015				
Soetusmaksumus	23 682	1 124	24 806	24 806
Akumuleeritud kulum	-9 177	-819	-9 996	-9 996
Jääkmaksumus	14 505	305	14 810	14 810
Amortisatsioonikulu	-3 552	-305	-3 857	-3 857
31.12.2016				
Soetusmaksumus	23 682	1 124	24 806	24 806
Akumuleeritud kulum	-12 729	-1 124	-13 853	-13 853
Jääkmaksumus	10 953	0	10 953	10 953

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	7 250
Transpordivahendid	0	7 250
Kokku	0	7 250

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	9 489	2 572	6 917	0,0%	EUR	31.05.2018
Kapitalirendikohustised kokku	9 489	2 572	6 917			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	12 061	2 572	9 489	0,0%	EUR	31.05.2018
Kapitalirendikohustised kokku	12 061	2 572	9 489			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	10 953	14 505
Kokku	10 953	14 505

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	4 414	1 936
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	4 157	4 157
1-5 aasta jooksul	10 470	14 884

Ettevõtte on kasutusrendi tingimustel rentinud sõiduki. Lepingu tähtaja lõpus jääb vara rendileandjale.

Lisa 14 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	9 489	2 572	6 917		12
Laenukohustised kokku	9 489	2 572	6 917		
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	12 061	2 572	9 489		12
Laenukohustised kokku	12 061	2 572	9 489		

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	931	931	
Maksuvõlad	1 774	1 774	5
Kokku võlad ja ettemaksed	2 705	2 705	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	697	697	
Maksuvõlad	879	879	5
Muud võlad	19	19	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 595	1 595	

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	314 781	305 869
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	78 695	76 467
Kokku tingimuslikud kohustised	393 476	382 336

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2016.a. moodustas 393 476 (2015.a. vastavalt 382 336) eurot.

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	80 750	95 620
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	80 750	95 620
Kokku müügitulu	80 750	95 620
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine (70221)	80 750	95 620
Kokku müügitulu	80 750	95 620

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	5 947
Kasum valuutakursi muutustest	390	436
Kokku muud äritulud	390	6 383

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-29 650	0
Muud	-26	-26
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 676	-26

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	-4 262	-3 756
Lähetuskulud	-6 881	-3 625
Transpordi ja sõidukite kulu	-9 492	-7 960
Muud	-2 697	-2 206
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-23 332	-17 547

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

Lepingulised töötajad puuduvad.

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-494
Muud	-138	-143
Kokku muud ärikulud	-138	-637

Lisa 24 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	0	-1 087
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-4 531	11 534
Dividendid väärtpaberitelt	3 049	4 256
Kasum (kahjum) muudelt finantsinvesteeringutelt	4 833	-902
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 351	13 801

Lisa 25 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	0	-378
Intressikulu kasutusrendilt	-151	-87
Kokku intressikulud	-151	-465

Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Lepingutasud	0	-300
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	-300

Lisa 27 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	15 000	3 750
Eesti	15 000	3 750
Kokku	15 000	3 750

Lisa 28 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	8 160	0	0	0
Sidusettevõtjad	0	0	3 180	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000	0	0	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	30 850	40 300	0	0
Sidusettevõtjad	0	0	0	80 600
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	40 450	0	0

Aruandeaastal on seotud osapooltega teostatud teenuste ostu-ja müügitehinguid.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.09.2017

OÜ KALTEC (registrikood: 10804159) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS TASA	Juhatuse liige	26.09.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	367 336
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 140
Kokku	393 476

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	80750	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Tasa	36601102713		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5098637
E-posti aadress	atasa@ebc.ee