

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ KALTEC

registrikood: 10804159

tänav a nimi, maja number: Tiigi tn 61b

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 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	11
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	11
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
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) tütarettevõtjatelt	18
Lisa 25 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	18
Lisa 26 Intressikulud	18
Lisa 27 Intressitulud	19
Lisa 28 Tulumaks	19
Lisa 29 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 31.12.2017 omas OÜ Kaltec sidusettevõttes AS Biotehnoloogia Park Kinnisvara 50% ning tütarettevõtetes OÜ ToxInventist 50,53% ja OÜ KemlInventist 50,55%.

2017.a. oli OÜ Kalteci müügitulu 114 740 eurot. Põhisissetulekud tulid konsultatsiooni- ja nõuandeteenustest.

2018.a. on kavas jätkata konsultatsioonide osutamisega.

Andrus Tasa
OÜ Kaltec juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	56 238	104 322	2
Finantsinvesteeringud	64 585	63 402	3
Nõuded ja ettemaksed	13 354	12 774	4
Kokku käibevarad	134 177	180 498	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	160 479	160 479	6
Finantsinvesteeringud	45 219	42 432	9
Nõuded ja ettemaksed	57 989	14 120	4
Materiaalsed põhivarad	7 401	10 953	11
Kokku põhivarad	271 088	227 984	
Kokku varad	405 265	408 482	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 896	2 572	14
Võlad ja ettemaksed	2 440	2 705	15
Kokku lühiajalised kohustised	9 336	5 277	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	6 917	14
Kokku pikaajalised kohustised	0	6 917	
Kokku kohustised	9 336	12 194	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	17
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	307 103	367 336	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 014	26 140	
Kokku omakapital	395 929	396 288	
Kokku kohustised ja omakapital	405 265	408 482	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	114 740	80 750	18
Muud äritulud	0	390	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 569	-29 676	20
Mitmesugused tegevuskulud	-22 322	-23 332	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 552	-3 857	11
Muud ärikulud	-197	-138	23
Ärikasum (kahjum)	72 100	24 137	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	35 373	0	24
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-9 529	3 805	25
Intressitulud	1 227	2 553	27
Intressikulud	-129	-151	26
Muud finantstulud ja -kulud	-278	-454	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	98 764	29 890	
Tulumaks	-12 750	-3 750	28
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 014	26 140	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kaltec 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega. Eesti Finantsaruandluse Standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes

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 selle lähend, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha ja raha lähendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuk ja 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 lähendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga 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 väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul,

kui investoretevõtte omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse investoretevõtte bilansis soetusmaksumuse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt 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 akumuliseeritud 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, määrates 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. Muid rendilepinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikul) 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 ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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 ärioludele otsustele. 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 isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;
- 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	56 238	104 322
Kokku raha	56 238	104 322

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku	Lisa nr
	Aksiad ja osad	Võlakirjad		
31.12.2015	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	25
31.12.2016	63 402	0	63 402	
Soetamine	27 644	0	27 644	
Müük müügihinnas või lunastamine	-22 811	0	-22 811	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-3 650	0	-3 650	25
31.12.2017	64 585	0	64 585	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	7 308	7 308	0	
Ostjatelt laekumata arved	7 308	7 308	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	32	32	0	5
Muud nõuded	58 808	3 343	55 465	10
Laenunõuded	58 000	2 535	55 465	
Intressinõuded	808	808	0	
Ettemaksed	4 120	1 596	2 524	
Tulevaste perioodide kulud	4 120	1 596	2 524	
Tulevaste perioodide lähetuskulud	1 075	1 075	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	71 343	13 354	57 989	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud 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	

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)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 447	0	1 763
Erisoodustuse tulumaks	0	5	0	4
Sotsiaalmaks	0	8	0	7
Ettemaksukonto jääk	32		13	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32	1 460	13	1 774

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	127 294	127 294	7
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	33 185	33 185	8
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	160 479	160 479	

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
12805625	ToxInvent OÜ	Eesti	72191	50.53	50.53
12771636	KemInvent OÜ	Eesti	72191	50.55	50.55

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	31.12.2017
ToxInvent OÜ	41 771	41 771
KemInvent OÜ	85 523	85 523
Kokku tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	127 294	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 tütar- ja sidusettevõtetena.

Tütaretevõtteid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10834232	AS Biotehnoloogia Park Kinnisvara	Eesti	68201	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	31.12.2017
AS Biotehnoloogia Park Kinnisvara	33 185	33 185
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	33 185	33 185

Sidusettevõtteid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Muud	Kokku	Lisa nr
31.12.2015	37 599	37 599	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	4 833	4 833	25
31.12.2016	42 432	42 432	
	Muud	Kokku	Lisa nr
31.12.2016	42 432	42 432	
Soetamine	11 228	11 228	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-8 441	-8 441	25
31.12.2017	45 219	45 219	

Muude investeeringute all on kajastatud investeerimiskulda.

Lisa 10 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	58 000	2 535	55 465				
Antud laen eraisikule 1	50 000	0	50 000	2%	EUR	31.03.2019	
Antud laen eraisikule 2	8 000	2 535	5 465	5%	EUR	06.12.2020	
Intressinõuded	808	808	0				
Kokku muud nõuded	58 808	3 343	55 465				4

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	10 000	0	10 000				
Antud laenu 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

Lisa 11 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
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
Amortisatsioonikulu	-3 552	0	-3 552	-3 552
31.12.2017				
Soetusmaksumus	23 682	1 124	24 806	24 806
Akumuleeritud kulum	-16 281	-1 124	-17 405	-17 405
Jääkmaksumus	7 401	0	7 401	7 401

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	6 896	6 896	0	EUR	31.05.2018	
Kapitalirendikohustised kokku	6 896	6 896	0			14
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	9 489	2 572	6 917	EUR	31.05.2018	
Kapitalirendikohustised kokku	9 489	2 572	6 917			14

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	7 401	10 953
Kokku	7 401	10 953

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	4 437	4 414
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	10 190	4 157
1-5 aasta jooksul	0	10 470

Ettevõtte on kasutusrendi tingimustel rentinud sõiduki. Leping on lõpetatud 2018 aastal.

Lisa 14 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	6 896	6 896	0		12
Laenukohustised kokku	6 896	6 896	0		12
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud 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		12

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	980	980	
Maksuvõlad	1 460	1 460	5
Kokku võlad ja ettemaksed	2 440	2 440	
	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	

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	314 494	314 781
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	78 623	78 695
Kokku tingimuslikud kohustised	393 117	393 476

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2017.a. moodustas 393 117 (2016.a. vastavalt 393 476) eurot.

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	114 740	80 750
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	114 740	80 750
Kokku müügitulu	114 740	80 750
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine (70221)	114 740	80 750
Kokku müügitulu	114 740	80 750

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum valuutakursi muutustest	0	390
Kokku muud äritulud	0	390

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-16 150	-29 650
Muud	-419	-26
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 569	-29 676

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	-6 423	-4 262
Lähetuskulud	-4 348	-6 881
Transpordi ja sõidukite kulu	-9 712	-9 492
Muud	-1 839	-2 697
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-22 322	-23 332

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

Lepingulised töötajad puuduvad.

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum valuutakursi muutustest	-61	0
Muud	-136	-138
Kokku muud ärikulud	-197	-138

Lisa 24 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2017	2016
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	35 373	0
Dividendid tütarettevõtjalt	35 373	0
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	35 373	0

Lisa 25 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	0	1 627	
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-3 650	-5 704	
Dividendid väärtipaberitelt	2 562	3 049	
Kahjum muudelt finantsinvesteeringutelt	-8 441	4 833	9
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-9 529	3 805	

Lisa 26 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu kasutusrendilt	-129	-151
Kokku intressikulud	-129	-151

Lisa 27 Intressitulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulu laenudelt	1 227	2 553
Kokku intressitulud	1 227	2 553

Lisa 28 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	51 000	12 750	15 000	3 750
Eesti	51 000	12 750	15 000	3 750
Kokku	51 000	12 750	15 000	3 750

Lisa 29 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	1 128	0	8 160	0
Sidusettevõtjad	2 160	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 020	0	3 000	0

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	940	30 850	40 300
Sidusettevõtjad	15 950	10 100	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	103 700	0	40 450

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: 26.06.2018

OÜ KALTEC (registrikood: 10804159) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS TASA	Juhatuse liige	27.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	307 103
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 014
Kokku	393 117

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	114740	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