

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2018

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2018

**ärinimi:** OÜ KALTEC

**registrikood:** 10804159

**tänavanimi, 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           | 13 |
| Lisa 10 Muud nõuded                                 | 14 |
| Lisa 11 Materiaalsed põhivarad                      | 15 |
| Lisa 12 Võlad ja ettemaksed                         | 16 |
| Lisa 13 Osakapital                                  | 16 |
| Lisa 14 Müügitulu                                   | 16 |
| Lisa 15 Muud äritulud                               | 17 |
| Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused         | 17 |
| Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud                   | 17 |
| Lisa 18 Tööjõukulud                                 | 17 |
| Lisa 19 Muud ärikulud                               | 18 |
| Lisa 20 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt           | 18 |
| Lisa 21 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | 18 |
| Lisa 22 Intressikulud                               | 18 |
| Lisa 23 Intressitulud                               | 19 |
| Lisa 24 Tulumaks                                    | 19 |
| Lisa 25 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.

Olulisemad sündmused 2018 aastal:

- töökoha loomine;
- investeeringute suurendamine väärpaberitesse ja võlakirjadesse;
- investeeringute suurendamine tütarettevõtetesse

2018.a. oli OÜ Kalteci müügitulu 422 400 eurot. Põhisissetulekud tulid konsultatsiooni- ja nõuandeteenustest.

2019.a. on kavas jätkata konsultatsioonide osutamisega ning investeerimistega väärtpaberitesse.

Andrus Tasa  
OÜ Kaltec juhatuse liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2018     | 31.12.2017     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 324 469        | 56 238         | 2       |
| Finantsinvesteeringud                        | 93 619         | 64 585         | 3       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 64 007         | 13 354         | 4       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>482 095</b> | <b>134 177</b> |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 331 938        | 160 479        | 6       |
| Finantsinvesteeringud                        | 46 852         | 45 219         | 9       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 60 929         | 57 989         | 4       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 0              | 7 401          | 11      |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>439 719</b> | <b>271 088</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>921 814</b> | <b>405 265</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 0              | 6 896          |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 88 335         | 2 440          | 12      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>88 335</b>  | <b>9 336</b>   |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                |                |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 85 098         | 0              | 12      |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>85 098</b>  | <b>0</b>       |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>173 433</b> | <b>9 336</b>   |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          | 13      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256            | 256            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 362 904        | 307 103        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 382 665        | 86 014         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>748 381</b> | <b>395 929</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>921 814</b> | <b>405 265</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2018           | 2017          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 422 400        | 114 740       | 14      |
| Muud äritulud                               | 1 667          | 0             | 15      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -23 484        | -16 569       | 16      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -27 462        | -22 322       | 17      |
| Tööjõukulud                                 | -15 107        | 0             | 18      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -1 480         | -3 552        | 11      |
| Muud ärikulud                               | -2 650         | -197          | 19      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>353 884</b> | <b>72 100</b> |         |
| Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt           | 20 228         | 35 373        | 20      |
| Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt           | 1 250          | 0             |         |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | 3 969          | -9 529        | 21      |
| Intressitulud                               | 6 623          | 1 227         | 23      |
| Intressikulud                               | -309           | -129          | 22      |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -480           | -278          |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>385 165</b> | <b>98 764</b> |         |
| Tulumaks                                    | -2 500         | -12 750       | 24      |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>382 665</b> | <b>86 014</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Kaltec 2018. 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.

OÜ Kaltecile kuuluvad 2 tütarettevõtet. Tulenevalt raamatupidamiseseaduse erandile § 29 puudub ettevõttel kohustus esitada konsolideerimisgrupi konsolideeritud aruanne.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusid 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 laenuid 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 laekavas summas.

### Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused 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 omakapitaliinstrumentidesse 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% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse soetusmaksumuses.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investoretevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui investoretevõtte omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse investoretevõtte 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 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, määraates 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 |
|-------------------------|----------------|
| Muud masinad ja seadmed | 3-5 aastat     |

### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algsest 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 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 suurus 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 01.01.2019 tuleb rakendada 14% (14/86) soodusmaksumäära regulaarselt väljamakstavatele dividenditele.

Soodusmääraga maksustatakse dividendid, mille suurus on 1/3 kolme viimase kalendriaasta jaotatud kasumist. Kui soodusmääraga maksustatud dividendisaajaks on füüsiline isik, rakendatakse täiendavalt 7% tulumaksu kinnipidamist. Juhul, kui äriühing ei ole 2018. aastal dividendide välja

maksnud, siis kehtib 2019. aastal väljamakstavatele dividendile maksumäär 25% (20/80).

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena 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 -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

#### Seotud osapooled

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

|                   | 31.12.2018     | 31.12.2017    |
|-------------------|----------------|---------------|
| Arvelduskontod    | 276 763        | 56 238        |
| Sularaha kassas   | 47 706         | 0             |
| <b>Kokku raha</b> | <b>324 469</b> | <b>56 238</b> |



### Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

|                                           |                |               | Kokku         | Lisa nr |
|-------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------|
|                                           | Aksiad ja osad | Võlakirjad    |               |         |
| <b>31.12.2016</b>                         | 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        | 21      |
| <b>31.12.2017</b>                         | <b>64 585</b>  | <b>0</b>      | <b>64 585</b> |         |
| Soetamine                                 | 50 825         | 12 000        | 62 825        |         |
| Müük müügihinnas või lunastamine          | -31 861        | 0             | -31 861       |         |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | -1 930         | 0             | -1 930        | 21      |
| <b>31.12.2018</b>                         | <b>81 619</b>  | <b>12 000</b> | <b>93 619</b> |         |

## Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2018     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|---------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 6 240          | 6 240                            | 0                   |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 6 240          | 6 240                            | 0                   |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 1 501          | 1 501                            | 0                   | 5       |
| Muud nõuded                        | 54 670         | 54 670                           | 0                   | 10      |
| Laenuõuded                         | 48 417         | 48 417                           | 0                   |         |
| Intressinõuded                     | 6 253          | 6 253                            | 0                   |         |
| Ettemaksed                         | 2 525          | 1 596                            | 929                 |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 2 525          | 1 596                            | 929                 |         |
| Nõue KemInvent osade eest          | 30 000         | 0                                | 30 000              |         |
| Nõue ToxInvent osade eest          | 30 000         | 0                                | 30 000              |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>124 936</b> | <b>64 007</b>                    | <b>60 929</b>       |         |

  

|                                    | 31.12.2017    | Jaotus järeljäänud 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      |
| Laenuõuded                         | 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                   |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>71 343</b> | <b>13 354</b>                    | <b>57 989</b>       |         |

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

KemInvent ja Toxinvent osade eest tasumise tähtaeg on 31.01.2021 a.

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2018   |              | 31.12.2017 |              |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|                                               | Ettemaks     | Maksuvõlg    | Ettemaks   | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 0            | 486          | 0          | 1 447        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0            | 443          | 0          | 0            |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 0            | 56           | 0          | 5            |
| Sotsiaalmaks                                  | 0            | 851          | 0          | 8            |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0            | 46           | 0          | 0            |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0            | 55           | 0          | 0            |
| Intress                                       | 0            | 6            | 0          | 0            |
| Ettemaksukonto jääk                           | 1 501        |              | 32         |              |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>1 501</b> | <b>1 943</b> | <b>32</b>  | <b>1 460</b> |

## Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

|                                                           | 31.12.2018     | 31.12.2017     | Lisa nr |
|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad                          | 297 503        | 127 294        | 7       |
| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad                          | 34 435         | 33 185         | 8       |
| <b>Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse</b> | <b>331 938</b> | <b>160 479</b> |         |

## Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                        |            |                |                  |            |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------|----------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                        |            |                | 31.12.2017       | 31.12.2018 |
| 12805625                                               | ToxInvent OÜ           | Eesti      | 72191          | 50.53            | 74.02      |
| 12771636                                               | KemInvent OÜ           | Eesti      | 72191          | 50.55            | 74.01      |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:                       |                |                |                 |                |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                                          | 31.12.2017     | Omandamine     | Müük            | 31.12.2018     |
| ToxInvent OÜ                                                                    | 41 771         | 170 193        | -85 058         | 126 906        |
| KemInvent OÜ                                                                    | 85 523         | 170 194        | -85 120         | 170 597        |
| <b>Kokku tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus</b> | <b>127 294</b> | <b>340 387</b> | <b>-170 178</b> | <b>297 503</b> |

| Omandatud osalused:    |                     |                    |                                  |
|------------------------|---------------------|--------------------|----------------------------------|
| Tütarettevõtja nimetus | Omandatud osaluse % | Omandamise kuupäev | Omandatud osaluse soetusmaksumus |
| ToxInvent OÜ           | 49.47               | 24.05.2018         | 170 193                          |
| KemInvent OÜ           | 49.44               | 24.05.2018         | 170 194                          |

| Müüdnud osalused:      |                   |                           |                                      |
|------------------------|-------------------|---------------------------|--------------------------------------|
| Tütarettevõtja nimetus | Müüdnud osaluse % | Müüdnud osalus müügihinna | Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum) |
| ToxInvent OÜ           | 25.98             | 85 096                    | 38                                   |
| KemInvent OÜ           | 25.98             | 85 096                    | -24                                  |

Tütarettevõtteid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

## Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018 |                                   |            |                |                  |            |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------|----------------|------------------|------------|
| Sidusettevõtja registrikood                                  | Sidusettevõtja nimetus            | Asukohamaa | Põhitegevusala | Osaluse määr (%) |            |
|                                                              |                                   |            |                | 31.12.2017       | 31.12.2018 |
| 10834232                                                     | AS Biotehnoloogia Park Kinnisvara | Eesti      | 68201          | 50               | 50         |
| 14217720                                                     | OÜ Tartu Biotehnoloogia Park      | Eesti      | 70221          | 50               | 50         |

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon       |            |
|----------------------------------------------------------------|------------|
| Sidusettevõtja nimetus                                         | 31.12.2018 |
| AS Biotehnoloogia Park Kinnisvara                              | 33 185     |
| OÜ Tartu Biotehnoloogia Park                                   | 1 250      |
| Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus | 34 435     |

Sidusettevõtteid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

## Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|                                             |        | Kokku  | Lisa nr |
|---------------------------------------------|--------|--------|---------|
|                                             | Muud   |        |         |
| 31.12.2016                                  | 42 432 | 42 432 |         |
| Soetamine                                   | 11 228 | 11 228 |         |
| Kasum (kahjum) müügist ja<br>überhindlusest | -8 441 | -8 441 | 21      |
| 31.12.2017                                  | 45 219 | 45 219 |         |
|                                             |        |        |         |
|                                             |        | Kokku  | Lisa nr |
|                                             | Muud   |        |         |
| 31.12.2017                                  | 45 219 | 45 219 |         |
| Soetamine                                   | 0      | 0      |         |
| Kasum (kahjum) müügist ja<br>überhindlusest | 1 633  | 1 633  | 21      |
| 31.12.2018                                  | 46 852 | 46 852 |         |

Muude investeeringute all on kajastatud investeerimiskulda.

## Lisa 10 Muud nõuded

(eurodes)

|                                    | 31.12.2018    | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr  |
|------------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|----------|
|                                    |               | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |              |             |             |          |
| Laenunõuded                        | 48 417        | 48 417                           | 0                   |              |             |             |          |
| Laen 1<br>juriidilisele<br>isikule | 5 000         | 5 000                            | 0                   | 5%           | EUR         | 05.09.2019  |          |
| Laen 2<br>juriidilisele<br>isikule | 30 000        | 30 000                           | 0                   | 10%          | EUR         | 08.11.2018  |          |
| Laen 3<br>juriidilisele<br>isikule | 11 000        | 11 000                           | 0                   | 10%          | EUR         | 31.12.2018  |          |
| Antud laen<br>eraisikule           | 2 417         | 2 417                            | 0                   | 5%           | EUR         | 31.12.2019  |          |
| Intressinõuded                     | 6 253         | 6 253                            | 0                   |              |             |             |          |
| <b>Kokku muud<br/>nõuded</b>       | <b>54 670</b> | <b>54 670</b>                    | <b>0</b>            |              |             |             | <b>4</b> |

  

|                              | 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<br>eraisikule 1   | 50 000        | 0                                | 50 000              | 2%           | EUR         | 31.03.2019  |          |
| Antud laen<br>eraisikule 2   | 8 000         | 2 535                            | 5 465               | 5%           | EUR         | 06.12.2020  |          |
| Intressinõuded               | 808           | 808                              | 0                   |              |             |             |          |
| <b>Kokku muud<br/>nõuded</b> | <b>58 808</b> | <b>3 343</b>                     | <b>55 465</b>       |              |             |             | <b>4</b> |

## Lisa 11 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                         |                            |                    | Kokku   |
|---------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------|---------|
|                     |                         |                            | Masinad ja seadmed |         |
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Muud masinad<br>ja seadmed |                    |         |
| 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   |
|                     |                         |                            |                    |         |
| Amortisatsioonikulu | -1 480                  | 0                          | -1 480             | -1 480  |
| Müügid              | -5 921                  | 0                          | -5 921             | -5 921  |
|                     |                         |                            |                    |         |
| 31.12.2018          |                         |                            |                    |         |
| Soetusmaksumus      | 0                       | 1 124                      | 1 124              | 1 124   |
| Akumuleeritud kulum | 0                       | -1 124                     | -1 124             | -1 124  |
| Jääkmaksumus        | 0                       | 0                          | 0                  | 0       |

## Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2018     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Võlad tarnijatele                | 1 296          | 1 296                             | 0                   |         |
| Maksuvõlad                       | 1 943          | 1 943                             | 0                   | 5       |
| Võlgnevus KemlInvent osade eest  | 85 097         | 42 548                            | 42 549              |         |
| Võlgnevus ToxInvent osade eest   | 85 097         | 42 548                            | 42 549              |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>173 433</b> | <b>88 335</b>                     | <b>85 098</b>       |         |

  

|                                  | 31.12.2017   | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|----------------------------------|--------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                  |              | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Võlad tarnijatele                | 980          | 980                               | 0                   |         |
| Maksuvõlad                       | 1 460        | 1 460                             | 0                   | 5       |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>2 440</b> | <b>2 440</b>                      | <b>0</b>            |         |

KemlInvent ja ToxInvent osade eest tasumise tähtaeg on 10.01.2020

## Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

|                                              | 2018           | 2017           |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes  |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                 |                |                |
| Eesti                                        | 422 400        | 114 740        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>   | <b>422 400</b> | <b>114 740</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                       | <b>422 400</b> | <b>114 740</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                |                |                |
| Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine (70221) | 422 400        | 114 740        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                       | <b>422 400</b> | <b>114 740</b> |



## Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

|                                         | 2018         | 2017     |
|-----------------------------------------|--------------|----------|
| Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist | 1 667        | 0        |
| <b>Kokku muud äritulud</b>              | <b>1 667</b> | <b>0</b> |

## Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2018           | 2017           |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                 | -22 960        | -16 150        |
| Muud                                             | -524           | -419           |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>-23 484</b> | <b>-16 569</b> |

## Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2018           | 2017           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Mitmesugused bürookulud                | -3 439         | -6 423         |
| Lähetuskulud                           | -8 080         | -4 348         |
| Transpordi ja sõidukite kulu           | -11 800        | -9 712         |
| Isikliku sõiduki kasutamise hüvitis    | -2 333         | 0              |
| Muud                                   | -1 810         | -1 839         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>-27 462</b> | <b>-22 322</b> |

## Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                 | 2018           | 2017     |
|-------------------------------------------------|----------------|----------|
| Palgakulu                                       | -11 291        | 0        |
| Sotsiaalmaksud                                  | -3 816         | 0        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>-15 107</b> | <b>0</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale  | 1              | 0        |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: |                |          |
| Töölepingu alusel töötav isik                   | 1              | 0        |

## Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                                         | 2018          | 2017        |
|---------------------------------------------------------|---------------|-------------|
| Kahjum valuutakursi muutustest                          | 0             | -61         |
| Trahvid, viivised ja hüvitised                          | -11           | 0           |
| Ettevõtlusega mitteseotud kulud/erisoodustuse maksukulu | -2 543        | 0           |
| Muud                                                    | -96           | -136        |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>                              | <b>-2 650</b> | <b>-197</b> |

## Lisa 20 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

|                                                                      | 2018          | 2017          |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt</b> | <b>20 228</b> | <b>35 373</b> |
| Dividendid tütarettevõttelt                                          | 20 214        | 35 373        |
| Kasum tütarettevõtte osade müügist                                   | 14            | 0             |
| <b>Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt</b>                       | <b>20 228</b> | <b>35 373</b> |

## Lisa 21 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

|                                                      | 2018         | 2017          | Lisa nr |
|------------------------------------------------------|--------------|---------------|---------|
| Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt                 | -1 930       | -3 650        | 3       |
| Dividendid väärtpaberitelt                           | 4 266        | 2 562         |         |
| Kahjum muudelt finantsinvesteeringutelt              | 1 633        | -8 441        | 9       |
| <b>Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt</b> | <b>3 969</b> | <b>-9 529</b> |         |

## Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

|                             | 2018        | 2017        |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| Intressikulu laenudelt      | -199        | 0           |
| Intressikulu kasutusrendilt | -110        | -129        |
| <b>Kokku intressikulud</b>  | <b>-309</b> | <b>-129</b> |

## Lisa 23 Intressitulud

(eurodes)

|                            | 2018         | 2017         |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Intressitulu laenudelt     | 6 623        | 1 227        |
| <b>Kokku intressitulud</b> | <b>6 623</b> | <b>1 227</b> |

## Lisa 24 Tulumaks

(eurodes)

| Tulumaksukulu komponendid  | 2018              |              | 2017              |               |
|----------------------------|-------------------|--------------|-------------------|---------------|
|                            | Maksustatav summa | Tulumaks     | Maksustatav summa | Tulumaks      |
| Väljakuulutatud dividendid | 30 213            | 2 500        | 51 000            | 12 750        |
| Eesti                      | 30 213            | 2 500        | 51 000            | 12 750        |
| <b>Kokku</b>               | <b>30 213</b>     | <b>2 500</b> | <b>51 000</b>     | <b>12 750</b> |

## Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2018 |            | 31.12.2017 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                  | 0          | 0          | 1 128      | 0          |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  | 6 240      | 0          | 2 160      | 0          |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 0          | 4 020      | 0          |

Ostud ja müügid

|                                                                                                                                  | 2018   |         | 2017   |         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------|--------|---------|
|                                                                                                                                  | Ostud  | Müügid  | Ostud  | Müügid  |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                  | 0      | 202 280 | 0      | 940     |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  | 22 000 | 110 990 | 15 950 | 10 100  |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0      | 27 780  | 0      | 103 700 |

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: 24.06.2019

**OÜ KALTEC (registrikood: 10804159) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| ANDRUS TASA        | Juhatuse liige     | 25.06.2019           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2018     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 362 904        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 382 665        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>745 569</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                 | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine | 70221      | 422400          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

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

## Sidevahendid

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