

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ KALTEC

registrikood: 10804159

tänavanimi, maja number: Tiigi tn 61b

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50410

telefon: +372 5098637

e-posti aadress: andrus.tasa@tbdpharmatech.com

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 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Muud äritulud	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Olulised käibevara allahindlused	15
Lisa 18 Muud ärikulud	15
Lisa 19 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	16
Lisa 20 Tulumaks	16
Lisa 21 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

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

Olulisemad sündmused 2022 aastal:

- investeeringute suurendamine väärpaberitesse, võlakirjadesse ja fondiosakutesse;
- kinnisvaraobjekti üürimine ja ehitamine eesmärgiga tulevikus hoonet rentida ürituste korraldamiseks.

2022.a. oli OÜ Kalteci müügitulu 664 242 eurot. Põhissetulekud tulid konsultatsiooni- ja nõuandeteenustest.

2023.a. on kavas jätkata konsultatsioonide osutamisega ning finantsinvesteeringutega.

OÜ Kalteci kuuluvad 3 tütarettevõtet. Tulenevalt raamatupidamisseaduse erandile § 29 puudub ettevõttel kohustus esitada konsolideerimisgrupi konsolideeritud aruanne.

Andrus Tasa

OÜ Kaltec juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	787 074	579 570	2
Finantsinvesteeringud	1 145 819	1 215 065	3
Nõuded ja ettemaksed	30 242	10 439	4
Kokku käibevarad	1 963 135	1 805 074	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	332 579	332 579	6
Finantsinvesteeringud	71 308	67 270	9
Nõuded ja ettemaksed	0	23 000	4
Materiaalsed põhivarad	31 352	40 649	10
Kokku põhivarad	435 239	463 498	
Kokku varad	2 398 374	2 268 572	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	22 698	1 758	11
Kokku lühiajalised kohustised	22 698	1 758	
Kokku kohustised	22 698	1 758	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 566	2 566	12
Ülekurss	1 881	1 881	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 227 111	1 598 278	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 862	663 833	
Kokku omakapital	2 375 676	2 266 814	
Kokku kohustised ja omakapital	2 398 374	2 268 572	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	664 242	582 229	13
Muud äritulud	10 486	4 895	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-145 008	
Mitmesugused tegevuskulud	-199 023	-21 068	15
Tööjõukulud	0	-3 512	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 297	-7 467	10
Olulised käibevara allahindlused	-262 000	0	17
Muud ärikulud	-2 856	-2 288	18
Ärikasum (kahjum)	201 552	407 781	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-61 846	247 454	19
Intressitulud	12 906	8 598	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	152 612	663 833	
Tulumaks	-8 750	0	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 862	663 833	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kaltec 2022. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Kaltecile kuuluvad 3 tütarettevõtet. Tulenevalt raamatupidamiseseaduse erandile § 29 puudub ettevõtte kohustus esitada konsolideerimisgrupi konsolideeritud aruanne.

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 laekuvas 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 -kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakurside 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 ettevõtte, 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 investorettevõtte omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse investorettevõtte bilansis soetusmaksumuse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida vajadusel korrigeeritakse investeeringu väärtuse langusest

tulenevate allahindlustega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete 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
Transpordivahendid	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

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 kulutusi. 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 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 01.01.2019 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 dividende 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	777 934	561 407
Sularaha kassas	9 140	18 163
Kokku raha	787 074	579 570

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad		
31.12.2020	732 568	40 166	93 550	866 284	
Soetamine	465 813	10 491	67 013	543 317	
Müük müügihinnas või lunastamine	-378 750	-10 351	-15 540	-404 641	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	210 649	1 423	-1 967	210 105	
31.12.2021	1 030 280	41 729	143 056	1 215 065	
Soetamine	554 870	43 548	87 101	685 519	
Müük müügihinnas või lunastamine	-367 184	-3 254	-11 283	-381 721	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-119 016	0	7 972	-111 044	19
Muud	-262 000	0	0	-262 000	17
31.12.2022	836 950	82 023	226 846	1 145 819	

Muude muutustena on kajastatud investeeringute allahindlus.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 321	4 321	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 321	4 321	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 067	10 067	0	5
Laenunõuded	15 000	15 000	0	
Muud nõuded	594	594	0	
Intressinõuded	594	594	0	
Ettemaksed	260	260	0	
Tulevaste perioodide kulud	260	260	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 242	30 242	0	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 939	1 939	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 939	1 939	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	171	171	0	5
Laenunõuded	23 000	0	23 000	
Muud nõuded	1 801	1 801	0	
Intressinõuded	1 801	1 801	0	
Ettemaksed	6 528	6 528	0	
Tulevaste perioodide kulud	6 528	6 528	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 439	10 439	23 000	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	3 792	0	0
Käibemaks	0	16 846	50	0
Üksikisiku tulumaks	0	50	0	44
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	42
Sotsiaalmaks	0	69	0	143
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	5
Ettemaksukonto jääk	10 067		121	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 067	20 757	171	234

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	299 394	299 394	7
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	33 185	33 185	8
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	332 579	332 579	

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
12805625	ToxInvent OÜ		72191	74	74
12771636	KemInvent OÜ		20591	74.12	74.12
11318780	Technologicum OÜ			73.98	73.98

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
ToxInvent OÜ	126 906	126 906
KemInvent OÜ	170 597	170 597
Technologicum OÜ	1 891	1 891
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	299 394	299 394

Tütarettevõtteid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10834232	AS Biotehnoloogia Park Kinnisvara	Eesti	68201	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
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)

		Kokku	Lisa nr
	Muud		
31.12.2020	64 529	64 529	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 740	2 740	
31.12.2021	67 269	67 269	
Kajastatud õiglases väärtuses	67 269	67 269	
		Kokku	Lisa nr
	Muud		
31.12.2021	67 269	67 269	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	4 039	4 039	19
31.12.2022	71 308	71 308	
Kajastatud õiglases väärtuses	71 308	71 308	

Muude investeeringute all on kajastatud investeerimiskulda.

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	27 986	0	27 986	27 986
Akumuleeritud kulum	-8 514	0	-8 514	-8 514
Jääkmaksumus	19 472	0	19 472	19 472
Ostud ja parendused	39 491	0	39 491	39 491
Amortisatsioonikulu	-7 467	0	-7 467	-7 467
Müügid (jääkmaksumuses)	-10 847	0	-10 847	-10 847
31.12.2021				
Soetusmaksumus	46 483	0	46 483	46 483
Akumuleeritud kulum	-5 834	0	-5 834	-5 834
Jääkmaksumus	40 649	0	40 649	40 649
Amortisatsioonikulu	-9 297	0	-9 297	-9 297
Ümberliigitamised	-6 738	6 738	0	0
Muud ümberliigitamised	-6 738	6 738	0	0
31.12.2022				
Soetusmaksumus	36 623	9 860	46 483	46 483
Akumuleeritud kulum	-12 009	-3 122	-15 131	-15 131
Jääkmaksumus	24 614	6 738	31 352	31 352

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Masinad ja seadmed	0	13 751
Transpordivahendid	0	13 751
Kokku	0	13 751

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 941	1 941	
Maksuvõlad	20 757	20 757	5
Kokku võlad ja ettemaksed	22 698	22 698	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 524	1 524	
Maksuvõlad	234	234	5
Kokku võlad ja ettemaksed	1 758	1 758	

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 566	2 566
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	664 242	582 229
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	664 242	582 229
Kokku müügitulu	664 242	582 229
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine (70221)	664 242	582 229
Kokku müügitulu	664 242	582 229

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	0	2 904	10
Kasum valuutakursi muutustest	585	1 991	
Trahvid, viivised ja hüvitised	9 901	0	
Kokku muud äritulud	10 486	4 895	

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	-9 363	-8 205
Lähetuskulud	-10 761	-153
Mitmesugused sõidukikulud(kütus,remont,kindlustus)	-23 032	-6 380
Ehituskulud	-149 822	0
Muud	-6 045	-6 330
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-199 023	-21 068

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	0	-2 625
Sotsiaalmaksud	0	-887
Kokku tööjõukulud	0	-3 512
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1

Lisa 17 Olulised käibevara allahindlused

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Investeeringute allahindlus	-262 000	0	3
Kokku olulised käibevara allahindlused	-262 000	0	

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Ettevõtlusega mitteseotud kulud/erisoodustuse maksukulu	-1 856	-2 288
Annetused	-1 000	0
Kokku muud ärikulud	-2 856	-2 288

Lisa 19 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Dividendid väärtpaberitelt	45 159	35 202	
Kasum/kahjum finantsinvesteeringutelt	-107 005	212 252	3;9
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-61 846	247 454	

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	35 000	8 750	0	0
Eesti	35 000	8 750	0	0
Kokku	35 000	8 750	0	0

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	4 320	1 938
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 320	1 938

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad	221 360	0	251 600	0
Sidusettevõtjad	0	22 320	0	20 665
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	16 000	0	309 064
Kokku müüdnud	221 360	38 320	251 600	329 729

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2023

OÜ KALTEC (registrikood: 10804159) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS TASA	Juhatuse liige	03.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 227 111
Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 862
Kokku	2 370 973

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	664242	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Tasa	36601102713		2566 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5098637
E-posti aadress	andrus.tasa@tbdpharmatech.com