

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: AS TFTAK

registrikood: 11930972

tänavanimi: Mäealuse tn 2/4

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12618

telefon: +372 58541121

e-posti aadress: info@tftak.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Kasutusrent	13
Lisa 7 Laenukohustised	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 12 Aktsiakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Muud äritulud	18
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Intressikulud	19
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 20 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

TFTAK AS (tolleaegse nimega Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus AS) alustas oma teekonda 2010. aastal, jätkates Toidu- ja Fermentatsioonitehnoloogia Arenduskeskus MTÜ pärandit. Ettevõtte peamiseks tegevusvaldkonnaks on teadusarendusprojektide ja rakendusuuringute müük koostööpartneritele, keskendudes uudsete toidu- ja biotehnoloogiate ning toodete väljatöötamisele ja turuletoomisele. Aruandeaastal ulatus meie müügi- ja äritulu 5,9 miljoni euroni ning meil oli 96 pühendunud töötajat, kellest 20% omavad doktorikraadi.

TFTAK on jätkuvalt pühendunud laiemale rahvusvahelisele koostööle nii ärivaldkonnas kui ka teadusmaastikul. Meie klientide hulka kuulub nii suuri rahvusvahelisi ettevõtteid kui ka tunnustatud teadusasutusi ja ülikoole Euroopas ja mujal. Samuti jätkame tihedat koostööd Eesti juhtivate toidutööstustega.

Viimastel aastatel oleme kasvanud nii käibe kui ka kliendiprojektide arvu poolest, mis tõi kaasa vajaduse uue, suurema labori järele. 2022.a. lõpus kolisime uude laborisse ning panime selle kiirelt täismahus tööle. Labor teenib mitte ainult TFTAK'i huvisid, vaid on samuti oluline areendusbaas baasteaduse tegemiseks ja klientide probleemide lahendamiseks.

2024. aastal on meie peamised tegevussuunad järgmised:

- Bioprotsesside arendamine ja optimeerimine, sh erinevat tüüpi mikroobide kultiveerimine, sealhulgas rangete anaeroobsete bakterite, pärmide ja filamentsete seente tehnoloogiliste protsesside optimeerimine.
- Täppisfermentatsiooni täislahendused valkude tootmiseks, hõlmates tootmistüvede konstrueerimist, valgu tootmisprotsessi arendust bioreaktorites ning valgu näidiste tootmist aplikatsioonitestide jaoks.
- Toiduteadus ja toitumine, keskendudes tootearendusele ideest kuni valmislahenduseni ning spetsiifiliste tehnoloogiliste probleemide lahendamisele. Oleme välja töötanud laboritingimustes lahendusi, mida saab rakendada tootmiskeskonnas, ning pakume oma klientidele abi nii analüüsitulemuste tõlgendamisel kui ka tootmisprotsessi optimeerimisel. Lisaks jõudis meie meeskond rahvusvahelisel võistlusel XPrize finaali, kus hinnatakse kalaalternatiivide arendust taimse valgu baasil.
- Täppisanalüütika, mille käigus oleme välja töötanud unikaalsed analüüsimeetodid ning teostame laia valikut rutiinanalüüse nii ettevõtte sisetellimuste kui ka teenustööna, kombineerides instrumentaalset (keemiline, füüsikaline ja mikrobioloogiline) ning sensoorset analüüsi.

Peamised finantssuhtarvud:

	2023	2022
Maksevõime- ja likviidsussuhtarvud		
LÜHIAJALISTE KOHUSTUSTE KATTEKORDAJA		
<i>käibevara / lühiajalised kohustised</i>	1,90	1,82
Tulukus- e. rentablusnäitajad		
ROA (AKTIVATE TULUKUS)		
<i>aruandeaasta kasum / varad kokku * 100</i>	6,31%	10,71%
ROE (OMAKAPITALI TULUKUS)		
<i>aruandeaasta kasum / omakapital kokku * 100</i>	11,10%	21,09%
PUHASRENTAABLUS		
<i>aruandeaasta kasum / müügitulu * 100</i>	9,38%	13,54%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	184 102	303 058	
Nõuded ja ettemaksed	1 254 223	1 370 422	2
Kokku käibevarad	1 438 325	1 673 480	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	72 297	72 297	2
Materiaalsed põhivarad	2 024 122	1 900 133	4
Immateriaalsed põhivarad	135 436	2 285	5
Kokku põhivarad	2 231 855	1 974 715	
Kokku varad	3 670 180	3 648 195	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	194 340	225 691	7
Võlad ja ettemaksed	485 015	616 258	8
Sihtfinantseerimine	76 307	78 130	11
Kokku lühiajalised kohustised	755 662	920 079	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	829 323	874 444	7
Kokku pikaajalised kohustised	829 323	874 444	
Kokku kohustised	1 584 985	1 794 523	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	39 375	39 375	12
Ülekurs	4 108	4 108	
Kohustuslik reservkapital	3 937	3 937	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 806 252	1 415 392	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	231 523	390 860	
Kokku omakapital	2 085 195	1 853 672	
Kokku kohustised ja omakapital	3 670 180	3 648 195	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 466 976	2 886 219	13
Muud äritulud	3 433 250	2 853 703	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-598 710	-609 819	15
Mitmesugused tegevuskulud	-1 179 239	-959 074	16
Tööjõukulud	-3 200 914	-3 255 756	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-627 437	-483 552	4,5
Muud ärikulud	-1 633	-553	
Ärikasum (kahjum)	292 293	431 168	
Intressitulud	855	2 047	
Intressikulud	-55 068	-27 187	18
Muud finantstulud ja -kulud	-6 557	-15 168	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	231 523	390 860	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	231 523	390 860	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS TFTAK raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Käesolevale raamatupidamise aastaaruandele rakenduvad Euroopa Liidu raamatupidamisdirektiivist 2013/34/EL tulenevad nõuded, mille alusel ettevõtte suurusest sõltub majandusaasta aruandes nõutava avalikustatava informatsiooni hulk. Ettevõtte kuulub väikeettevõtja kategooriasse ning koostab lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb kahest põhiaruandest (bilanss ja kasumiaruanne) ning lisadest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10
Masinaid ja seadmed	3-5
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-5
Mööbel ja sisustus	3-5
Transpordivahendid	5
Patendid	10

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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.

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

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte kajastab oma bilansis eraldise juhul, kui enne aruandekuupäeva on toimunud kohustav sündmus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis ainult juhul kui selle realiseerumise tõenäosus on suurem kui 50% (st realiseerumine on tõenäolisem kui mitterealiseerumine). Juhul kui realiseerumise tõenäosus on väiksem kui 50%, eraldist bilansis ei kajastata, kuid võimalik kohustis avalikustatakse aruande lisades tingimusliku kohustisena.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Kasumiaruandes kajastatakse saadud toetust ja kompenseeritavat kulu mõlemal eraldi. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud kajastatakse kasumiaruandes kirjel "Muu äritulu" ja kulud kajastatakse kasumiaruandes vastavalt kulu iseloomule.

Sihtfinantseerimise abil soetatud põhivara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus).

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi määraks on 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneval kuul.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

AS TFTAK aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikud;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	388 703	388 703	0	
Ostjatelt laekumata arved	388 703	388 703	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	72 434	72 434	0	3
Laenunõuded	149 540	149 540	0	
Muud nõuded	147 478	147 478	0	
Intressinõuded	7 742	7 742	0	
Viitlaekumised	139 736	139 736	0	
Ettemaksed	19 869	19 869	0	
Tulevaste perioodide kulud	19 456	19 456	0	
Muud makstud ettemaksed	413	413	0	
Nõuded sihtfinantseerimisest	476 199	476 199	0	11
Äripinna rendi tagatisraha	72 297	0	72 297	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 326 520	1 254 223	72 297	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	489 872	489 872	0	
Ostjatelt laekumata arved	489 872	489 872	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29 752	29 752	0	3
Laenunõuded	80 000	80 000	0	
Muud nõuded	218 947	218 947	0	
Intressinõuded	6 921	6 921	0	
Viitlaekumised	212 026	212 026	0	
Ettemaksed	52 232	52 232	0	
Tulevaste perioodide kulud	51 782	51 782	0	
Muud makstud ettemaksed	450	450	0	
Nõuded sihtfinantseerimisest	499 619	499 619	0	11
Äripinna rendi tagatisraha	72 297	0	72 297	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 442 719	1 370 422	72 297	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	48 584	0	19 974	0
Üksikisiku tulumaks	0	70 104	0	74 280
Erisoodustuse tulumaks	0	751	0	2 057
Sotsiaalmaks	0	126 922	0	140 893
Kohustuslik kogumispension	0	6 560	0	6 981
Töötuskindlustusmaksed	0	8 980	0	9 753
Ettemaksukonto jääk	23 850		9 778	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	72 434	213 317	29 752	233 964

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021								
Soetusmaksumus	0	7 325	154 451	2 693 865	2 855 641	11 123	41 928	2 908 692
Akumuleeritud kulum	0	-1 343	-91 923	-1 688 327	-1 781 593	-10 781	0	-1 792 374
Jääkmaksumus	0	5 982	62 528	1 005 538	1 074 048	342	41 928	1 116 318
Ostud ja parendused	404 878	0	62 072	441 332	503 404	344 866	12 679	1 265 827
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	404 878						0	404 878
Muud ostud ja parendused		0	62 072	441 332	503 404	344 866	12 679	860 949
Amortisatsioonikulu	-6 748	-1 465	-39 452	-424 985	-465 902	-9 362	0	-482 012
Ümberliigitamised	0	0	0	41 928	41 928	0	-41 928	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	41 928	41 928	0	-41 928	0
31.12.2022								
Soetusmaksumus	404 878	7 325	184 000	2 814 163	3 005 488	355 989	12 679	3 779 034
Akumuleeritud kulum	-6 748	-2 808	-98 852	-1 750 350	-1 852 010	-20 143	0	-1 878 901
Jääkmaksumus	398 130	4 517	85 148	1 063 813	1 153 478	335 846	12 679	1 900 133
Ostud ja parendused	0	0	3 205	743 401	746 606	3 122	0	749 728
Muud ostud ja parendused		0	3 205	743 401	746 606	3 122	0	749 728
Amortisatsioonikulu	-40 488	-1 465	-34 211	-468 901	-504 577	-69 597	0	-614 662
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-8 130	-2 947	-11 077	0	0	-11 077
Ümberliigitamised	0	0	0	12 679	12 679	0	-12 679	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	12 679	12 679	0	-12 679	0
31.12.2023								
Soetusmaksumus	404 878	7 325	111 266	3 518 508	3 637 099	359 111	0	4 401 088
Akumuleeritud kulum	-47 236	-4 273	-65 254	-2 170 463	-2 239 990	-89 740	0	-2 376 966
Jääkmaksumus	357 642	3 052	46 012	1 348 045	1 397 109	269 371	0	2 024 122

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2021			
Soetusmaksumus	22 711	0	22 711
Akumuleeritud kulum	-18 886	0	-18 886
Jääkmaksumus	3 825	0	3 825
Amortisatsioonikulu	-1 540	0	-1 540
31.12.2022			
Soetusmaksumus	22 711	0	22 711
Akumuleeritud kulum	-20 426	0	-20 426
Jääkmaksumus	2 285	0	2 285
Ostud ja parendused	0	134 849	134 849
Amortisatsioonikulu	-1 385	0	-1 385
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-313	0	-313
31.12.2023			
Soetusmaksumus	16 113	134 849	150 962
Akumuleeritud kulum	-15 526	0	-15 526
Jääkmaksumus	587	134 849	135 436

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	381 146	252 543
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	389 905	374 133
1-5 aasta jooksul	2 124 325	2 064 722
Üle 5 aasta	1 311 543	1 757 624

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	307 827	30 666	277 161	0	2,7% + 6 kuu euribor	EUR	25.04.2027
Pikaajalised laenud kokku	307 827	30 666	277 161	0			
Pikaajalised võlakirjad							
Kolimislaen	285 294	28 016	153 505	103 773	3%	EUR	01.12.2032
Pikaajalised võlakirjad kokku	285 294	28 016	153 505	103 773			
Kapitalirendikohustised kokku	430 542	135 658	294 884	0			
Laenukohustised kokku	1 023 663	194 340	725 550	103 773			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Investeeringislaen	30 301	30 301			2,9% + 6 kuu euribor	EUR	15.04.2023
Lühiajalised laenud kokku	30 301	30 301					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	337 077	29 250	307 827	0	2,7% + 6 kuu euribor	EUR	25.04.2027
Kolimislaen	312 505	27 212	148 950	136 343	3%	EUR	01.12.2032
Pikaajalised laenud kokku	649 582	56 462	456 777	136 343			
Kapitalirendikohustised kokku	420 252	138 928	281 324	0			
Laenukohustised kokku	1 100 135	225 691	738 101	136 343			

Investeeringislaenu tagatiseks on kommertsipant ettevõtte vallasvarale ja sihtasutuse KredEx käendus. Kapitalirendilepingute alusvaluuta on EUR, intressimäär vahemikus 2,99% + 6 kuu euribor kuni 3,5% + 6 kuu euribor ja lõpptähtaeg vahemikus 15.02.2024 - 15.12.2028.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	60 336	60 336	
Võlad töövõtjatele	207 428	207 428	9
Maksuvõlad	213 317	213 317	3
Muud võlad	3 934	3 934	
Intressivõlad	2 498	2 498	
Muud viitvõlad	1 436	1 436	
Kokku võlad ja ettemaksed	485 015	485 015	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	144 532	144 532	
Võlad töövõtjatele	230 069	230 069	9
Maksuvõlad	233 964	233 964	3
Muud võlad	7 693	7 693	
Intressivõlad	2 751	2 751	
Muud viitvõlad	4 942	4 942	
Kokku võlad ja ettemaksed	616 258	616 258	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	148 410	159 042
Puhkusetasude kohustis	59 018	71 027
Kokku võlad töövõtjatele	207 428	230 069

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 630 220	1 445 002
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	407 555	361 250
Kokku tingimuslikud kohustised	2 037 775	1 806 252

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	0	0	0	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
EAS EU48667	76 155	0	305 067	287 362	58 450	0
Baasfinantseerimine	0	0	1 056 439	1 056 439	0	0
ResTA1	42 854	0	257 124	257 124	42 854	0
Better Fish	0	0	81 452	97 832	16 380	0
CoFerm	0	0	66 514	84 733	18 219	0
Aquasense	0	22 982	1 447	46 363	21 934	0
EAS EU53368	13 781	0	21 031	16 774	9 524	0
Favorit	0	0	27 814	41 094	13 280	0
Increasing Food Literacy Competencies of Adults	0	0	3 633	3 633	0	0
Salutaguse	54 555	0	297 071	320 498	77 982	0
Tervisekonto	92 384	0	308 972	354 422	137 834	0
Vegeferm	58 551	0	156 855	201 466	103 162	0
ImPrESSIVE	0	0	31 833	31 833	0	0
Agri - Food	0	0	3 778	3 778	0	0
Good Food	0	0	128 232	50 102	0	78 130
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	338 280	22 982	2 747 262	2 853 453	499 619	78 130
Kokku sihtfinantseerimine	338 280	22 982	2 747 262	2 853 453	499 619	78 130

	31.12.2022		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
TA Taristu arendamine	0	0	154 598	332 905	178 307	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	154 598	332 905	178 307	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Aquasense	21 934	0	0	3 489	25 423	0
Baasfinantseerimine	0	0	1 091 821	1 091 821	0	0
Better Fish	16 380	0	84 421	96 997	28 956	0
CoFerm	18 219	0	166 340	148 121	0	0
Digipööre	0	0	125 404	165 410	40 006	0
Domino Horizion	0	0	93 314	93 314	0	0
EAS EU48667	58 450	0	76 485	18 035	0	0
EAS EU53368	9 524	0	18 234	10 635	1 925	0
INNOVbyDEV	0	0	0	5 829	5 829	0
Favorit	13 280	0	61 982	64 197	15 495	0
Funki Foods	0	0	73 840	126 773	52 933	0
Good Food	0	78 130	115 017	116 840	0	76 307
ImPrESSIVE	0	0	0	31 683	31 683	0
Increasing Food Literacy Competencies of Adults	0	0	3 163	3 163	0	0
Kibedad ühendid taimsetes valguallikates	0	0	0	10 912	10 912	0
ResTA1	42 854	0	171 416	128 562	0	0
Salutaguse	77 982	0	384 923	306 941	0	0
Tervisekonto	137 834	0	221 118	83 284	0	0
Toiduvalkude täppisfermentatsioon	0	0	36 547	89 428	52 881	0
Vegeferm	103 162	0	191 018	87 856	0	0
Äio Tech	0	0	6 086	37 935	31 849	0
X Prize	0	0	378 000	378 000	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	499 619	78 130	3 299 129	3 099 225	297 892	76 307
Kokku sihtfinantseerimine	499 619	78 130	3 453 727	3 432 130	476 199	76 307

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	39 375	39 375
Aktsiate arv (tk)	56 250	56 250
Aktsiate nimiväärtus	0.70	0.70

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 350 183	1 596 573
Taani	220 011	229 270
Prantsusmaa	19 046	125 160
Soome	9 923	60 793
Rootsi	27 830	18 400
Saksamaa	12 980	14 520
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	11 900	1 075
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 651 873	2 045 791
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kanada	586 972	528 119
Šveits	166 571	221 590
Ameerika Ühendriigid	0	77 844
Saudi Araabia	61 560	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	12 875
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	815 103	840 428
Kokku müügitulu	2 466 976	2 886 219
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teadus- ja arendustegevus	2 466 976	2 886 219
Kokku müügitulu	2 466 976	2 886 219

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	3 432 130	2 853 453	11
Muud	1 120	250	
Kokku muud äritulud	3 433 250	2 853 703	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-416 558	-391 879
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-182 152	-217 940
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-598 710	-609 819

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-359 072	-231 141
Energia	-92 435	-130 997
Elektrienergia	-78 188	-112 506
Soojusenergia	-13 007	-17 443
Kütus	-1 240	-1 048
Mitmesugused bürookulud	-500 510	-420 179
Lähetuskulud	-151 238	-122 648
Koolituskulud	-48 187	-22 040
Riiklikud ja kohalikud maksud	-27 797	-32 069
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 179 239	-959 074

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-2 402 536	-2 426 139
Sotsiaalmaksud	-810 387	-817 864
Puhkusereserv	12 009	-11 752
Kokku tööjõukulud	-3 200 914	-3 255 755
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	84	94
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	84	94

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	-32 546	-9 810
Intressikulu kapitalirendilt	-22 522	-17 377
Kokku intressikulud	-55 068	-27 187

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
KREDEX tagatis	-3 259	-2 926
Lepingutasud	-600	-1 993
Kursikasum (-kahjum)	-2 698	-10 249
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-6 557	-15 168

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70 924	79 354
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 924	79 354
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 255	1 883
Kokku võlad ja ettemaksed	2 255	1 883

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	130 000	130 000	0	210
Kokku laenukohustised	0	130 000	130 000	0	210

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 000	5 000	0	0
Kokku laenukohustised	0	5 000	5 000	0	0

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	810 119	0	0	802 356	0
Kokku müüdid	0	810 119	0	0	802 356	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64 876	25 235	393 901	58 672	280 788	51 557
Kokku ostetud	64 876	25 235	393 901	58 672	280 788	51 557

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	6 360	7 140

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2024

AS TFTAK (registrikood: 11930972) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN LALL	Juhatuse liige	10.05.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS TFTAK aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS TFTAK (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2023 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sander Kallasmaa
Vandeaudiitori number 447
Baker Tilly Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 84
Järve tn 2, Tallinn, Harju maakond, 11314
10. mai 2024

Audiitorite digitaalallkirjad

AS TFTAK (registrikood: 11930972) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER KALLASMAA	Vandeaudiitor	10.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 806 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)	231 523
Kokku	2 037 775
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 037 775
Kokku	2 037 775

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 806 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)	231 523
Kokku	2 037 775
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 037 775
Kokku	2 037 775

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus biotehnoloogia vallas	72111	2466976	100.00%	Jah