

MAJANDUSAASTA ARUANNE

arvandeasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Mikrolabor

registrikoode: 10782073

tänava/talu nimi, Paasiku 4-323
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13916

telefon: +372 5039229, +372 6338461

faks: +372 6338461

e-posti aadress: raul.eiken@kbfi.ee



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13



Tegevusaruanne

OÜ Mikrolabor on registreeritud Tallinna Linnakohtu registriosakonnas 25.06.2011.aastal.

Ettevõtte peamiseks tegevusvaldkonnaks on meditsiinasutustele mikroorganismide määramiseks diagnostikumi valmissöötmete tootmine. Kõrvaltegevuseks on toote komponentide vahendamine, steriilse defibrineeritud vere tootmine. Ettevõtte tegutseb Eesti piires. Sihtgrupiks on meditsiinasutused (laboratooriumid), tervisekaitse inspeksioonid, veterinaar-, toidu- ja tööstuslaborid, õppe- ja teadusasutused.

Ettevõttes on välja töötatud toode - valmissöötmed mikroorganismide määramiseks. Seda toodet kasutavad juba nüüd praktiliselt kõik Eesti haiglad.

2011.majandusaasta oli hea. Müüdi kaupa **227 tuhande** euro eest. Ettevõtte kogu müügitulu tuli Eestist. Aruandeaasta kasumiks kujunes **40 tuhat** eurot.

2012.aastal jätkab ettevõtte tegevust samal alal ja plaanitakse soetada juurde aparatuuri ning jätkatakse tootmislaboratooriumi remondiga.

2011.aastal oli osaühingus patgal neli töötajat, tööjõukulud olid **39 tuhat** eurot. Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ei makstud ja muid erisoodustusi ei tehtud.

Raul Elken
Juhatuse liige



Raamatupidamise aastaaruanne

Balanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36 417	21 908	
Nõuded ja ettemaksed	30 817	13 599	2
Kokku käibevara	67 234	35 507	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 857	3 535	4
Bioloogilised varad	11 312	11 408	
Kokku põhivara	15 169	14 943	
Kokku varad	82 403	50 450	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	37 020	35 158	5
Kokku lühiajalised kohustused	37 020	35 158	
Kokku kohustused	37 020	35 158	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 558	19 162	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 013	-6 682	
Kokku omakapital	45 383	15 292	
Kokku kohustused ja omakapital	82 403	50 450	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	226 725	157 736	7
Muud äritulud	2 934	2 562	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	-346	-1 150	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-92 430	-74 117	
Mitmesugused tegevuskulud	-51 523	-55 063	
Tööjõukulud	-38 937	-34 270	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 256	-1 443	4
Muud ärikuulud	-480	-1 038	
Ärikasum (kahjum)	44 687	-6 783	
Finantstulud ja -kulud	2	101	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 689	-6 682	
Tulumaks	-4 676	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 013	-6 682	



Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	44 687	-6 783	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 256	1 443	4
Muud korrigeerimised	346	1 150	
Kokku korrigeerimised	1 602	2 593	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-17 218	-2 443	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 123	12 180	5
Laekunud intressid	2	3	9
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 884	-2 123	6
Kokku rahavood äritegevusest	34 312	3 427	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 578	-3 521	4
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	-250	0	
Antud laenude tagasimaksed	0	3 196	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 828	-325	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-160	
Makstud dividendid	-17 975	-8 948	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 975	-9 108	
Kokku rahavood	14 509	-6 006	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 908	27 914	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 509	-6 006	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 417	21 908	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Osakapitali nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2009	2 556	256	26 831	29 643
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-6 682	-6 682
Makstud dividendid	0	0	-7 669	-7 669
31.12.2010	2 556	256	12 480	15 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	40 013	40 013
Makstud dividendid	0	0	-9 922	-9 922
31.12.2011	2 556	256	42 571	45 383

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 6.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mikrolabor OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Mikrolabor OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2011 ühines Eesti euroalaga ning seetõttu muutus Eesti ettevõtete arvestus- ja esindusvaluuta Eesti kroonidest eurodeks. Eesti kroonides kajastatud saldod arvestati ümber eurodesse lähtudes Euroopa Liidu Nõukogu määrusega kinnitatud valuutakursist 1 euro = 15,6466 Eesti krooni, mis ühtlasi oli kuni eurole üleminekuni kehtinud Eesti Panga ametlik valuutakurs. Saldode ümberhindamisel tekkinud võimalikud vahed kajastati üleminekuaasta aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevalt rahavoogusid kajastatakse otsesemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31. detsembril 2011 on ümber hinnatud eurodesse valuutakurside alusel, mis kehtisid bilansipäeval.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses. Aktiivse turu olemasolul on bioloogilise vara õiglase väärtuse parimaks indikaatoriks tema turuväärtus. Turuväärtuseks loetakse soodsamat hinda, mida müüja võiks saada aktiivsel turul müümisel või ostja selle ostmisel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.



Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvutamismeetodite ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega. Põhivara arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet, kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Arvutid ja arvutisüsteemid	5
Muud masinad ja seadmed	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt.

Alates 01.01.2012 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need välja kuulutatud või millal need tegelikult väljamakstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on äratoodud aastaaruande omakapitali lisas.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks, kui osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

Seotud osapooled on:

- omanikud;
- tegevjuhtkond;
- töötajad.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	28 415	11 152	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15	25	3
Muud nõuded	2 127	2 127	
Intressinõuded	2 127	2 127	
Ettemaksed	260	295	
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 817	13 599	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	322	0	425
Käibemaks	0	2 839	0	2 109
Üksikisiku tulumaks	0	763	0	588
Sotsiaalmaks	0	809	0	756
Kohustuslik kogumispension	0	20	0	20
Töötuskindlustusmaksed	0	95	0	91
Intress	0	1	0	0
Ettemaksukonto jääk	15		25	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15	4 849	25	3 989

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009					
Soetusmaksumus	5 752	477	3 643	9 872	9 872
Akumuleeritud kulum	-5 752	-318	-2 345	-8 415	-8 415
Jääkmaksumus	0	159	1 298	1 457	1 457
Ostud ja parendused	3 521	0	0	3 521	3 521
Amortisatsioonikulu	-646	-95	-702	-1 443	-1 443
31.12.2010					
Soetusmaksumus	9 273	477	3 643	13 393	13 393
Akumuleeritud kulum	-6 398	-413	-3 047	-9 858	-9 858
Jääkmaksumus	2 875	64	596	3 535	3 535
Ostud ja parendused	0	1 578	0	1 578	1 578
Amortisatsioonikulu	-704	-143	-409	-1 256	-1 256
31.12.2011					
Soetusmaksumus	9 273	2 055	3 643	14 971	14 971
Akumuleeritud kulum	-7 102	-556	-3 456	-11 114	-11 114
Jääkmaksumus	2 171	1 499	187	3 857	3 857

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	25 615	17 995	
Võlad töövõtjatele	5 446	4 255	
Maksuvõlad	4 849	3 989	3
Muud võlad	1 110	8 919	
Dividendivõlad	0	8 053	
Muud viitvõlad	1 110	866	
Kokku võlad ja ettemaksed	37 020	35 158	

Muud viitvõlad sisaldavad seisuga 31.12.2011 summas 1110 eurot väljamaksmata töötasudelt arvestuslikke makse.

Muud viitvõlad sisaldavad seisuga 31.12.2010 summas 764 eurot väljamaksmata töötasudelt arvestuslikke makse, summas 102 eurot dividendide arvestusliku tulumaksu.

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2011 moodustab osatühtingu osakapital 2556 eurot, mis koosneb 1 osast.		

Kohustuslik reservkapital põhikirja järgi 10% osakapitalist summas 256 eurot on kantud eelnevate perioodide kasumist, seega pole vajadust 1/20 jaotamata kasumist reservkapitali eraldada.

2010.aastal kuulutati välja eelmiste perioodide jaotamata kasumist dividende summas 7669 eurot. 2010.aastal maksti välja 8948 eurot dividende. Tulumaksu maksti 2123 eurot. Seisuga 31.12.2010 jäi väljamaksmata dividende 8053 eurot.

2011.aastal kuulutati välja eelmiste perioodide jaotamata kasumist dividende summas 9922 eurot. 2011.aastal maksti välja 17975 eurot dividende. Tulumaksu maksti 4884 eurot. Seisuga 31.12.2011 jäi väljamaksmata dividende 0 eurot.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2011 moodustas 42 571 eurot (31.12.2010: 12 480 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1.jaanuarist 2012 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena väljamaksta 33 631 eurot (31.detsembril 2010: 9 859 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 8 940 eurot (31.detsembril 2010: 2 621 eurot).

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	226 725	157 736
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	226 725	157 736
Kokku müügitulu	226 725	157 736
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	226 725	157 736
Kokku müügitulu	226 725	157 736

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	28 452	24 985
Sotsiaalmaksud	10 485	9 285
Kokku tööjõukulud	38 937	34 270
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	2	101
Intressitulu holustelt	2	3
Intressitulu laenudelt	0	98
Kokku finantstulud ja -kulud	2	101

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	10 429	8 850

Ostu- ja müügitehinguid seotud osapooltega 2011.aastal ja 2010.aastal ei toimunud.



Aruande elektroonilised kinnitused

Osaühing Mikrolabor (registrikood: 10782073) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Ege Vainura	Sisestaja	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 558
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 013
Kokku	42 571
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 571
Kokku	42 571

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu meditsiini- ja hambaraviinstrumentide ning materjalide tootmine	32509	226725	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raul Elken	36306232723	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6338461
Faks	+372 6338461
Mobiiltelefon	+372 5039229
E-posti aadress	raul.elken@kbfi.ee