

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Juku Lab

registrikood: 11085933

tänava/talu nimi, Koidu 70-9

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10129

telefon: +372 5658388

e-posti aadress: andres@jukulab.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Juku Lab alustas oma tegevust 25.11.2004.a. Põhitegevuseks on e-õppe keskkondade arendamine ja haldamine ning e-õppe materjalide koostamine.

Majandustegevusele ja –tulemustele avaldasid 2011.a. olulist mõju järgmised asjaolud:

- kasvav vajadus e-õppe korraldamiseks erinevates eluvaldkondades;
- efektiivne kontroll püsi- ja jooksevkulude üle;
- mitmete töömahukate projektide (Brain Capsule, MISA) arendamine ja lõpetamine.
- Brain Capsule projekti turustamisega jätkab sidusettevõtte Cognuse OÜ

Tulud, kulud ja kasum

Müügitulu (netokäive) oli 2011.aastal 158 590 eurot, eelmisel aruandeperioodil 78 769 eurot. Aruandeaastal jätkati suuremahulise infotehnoloogiaalase projektiga BrainCapsule, mida toetas EAS summas 135 812,25 eurot. Lõpetati 2010.aastal alustatud keelekümblusprojekt, mida toetas Integratsiooni ja Migratsiooni Sihtasutus Meie Inimesed kogusummas 30 833,88 eurot.

Puhaskasumit teeniti aruandeaastal 15 005 eurot.

Personal

Aruandeaastal oli keskmine töötajate arv 2.

2011.aastal arvestati ettevõttes töötajatele töötasu 32 116 eurot, sh juhatuse liikmele maksti tasu 2 493 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2012.aasta eesmärgiks on:

- alustada uusi e-õppe ja IT-alaseid projekte;
- luua uusi ja stabiilseid kliendisuhteid Eestis ja välisriikides;
- laiendada pakutavate teenuste hulka;
- süvendada koostööd akadeemiliste asutustega;
- leida rakendust Euroopa Liidu raamprogrammides.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 837	12 935	2
Nõuded ja ettemaksed	7 487	38 858	3
Varud	124 841	94 007	4
Kokku käibevara	137 165	145 800	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 129	0	5, 6
Kokku põhivara	3 129	0	
Kokku varad	140 294	145 800	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 000	18 472	7
Võlad ja ettemaksed	3 922	10 543	8, 10, 9
Sihtfinantseerimine	25 552	15 970	11
Kokku lühiajalised kohustused	34 474	44 985	
Kokku kohustused	34 474	44 985	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 003	68 783	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 005	29 220	
Kokku omakapital	105 820	100 815	
Kokku kohustused ja omakapital	140 294	145 800	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	158 590	78 769	12
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	62 389	67 654	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-142 143	-60 630	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 724	-23 336	
Tööjõukulud	-43 125	-30 151	13
Ärikasum (kahjum)	17 987	32 306	
Finantstulud ja -kulud	-324	-3 085	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 663	29 221	
Tulumaks	-2 658	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 005	29 221	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	17 987	32 306	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	31 371	747	3
Varude muutus	-30 834	-24 770	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 621	-10 437	8
Laekunud intressid	21	22	
Makstud intressid	-345	-3 108	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 658	0	
Kokku rahavood äritegevusest	8 921	-5 240	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekumised sihtfinantseerimisest	9 582	15 970	11
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 279	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 850	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6 453	15 970	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	76 428	27 258	7
Saadud laenude tagasimaksed	-89 900	-26 202	7
Makstud dividendid	-10 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-23 472	1 056	
Kokku rahavood	-8 098	11 786	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 935	1 149	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 098	11 786	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 837	12 935	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	68 783	71 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)			29 220	29 220
31.12.2010	2 556	256	98 003	100 815
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 005	15 005
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2011	2 556	256	103 008	105 820

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Juku Lab 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. OÜ Juku Lab kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohutuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt. Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud rahavoogude aruandes pangakontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui see omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, kui omatakse 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Tütar- ja sidusettevõtete aktsiate või osade kajastamine toimub ostumeetodil. Konsolideeritud aruanded koostatakse juhul, kui seda nõuab raamatupidamise seadus.

Nõuded ja ettemaksed

Majandustehingud on kajastatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil soetusväärtuses. Raamatupidamise aruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved ei ole.

Varud

Varusid kajastatakse kas soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Valmis- ja lõpetamata toodangu soetusmaksumus hõlmab pikaajalistele projektidele kulutatud materjali, teenuste ja palgakulu.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse vara maksumusega alates 2000 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Muu vara kantakse kasutuselevõtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kulumimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 8 %
- Transpordivahendid 20-50 %
- Arvutid ja muu inventar 50 %

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaks määratud kriteeriumitele. Sihtfinantseerimisel kasutatakse netomeetodit, mille rakendamisel kajastatakse saadud sihtfinantseerimise tulu vastava kulu vähendusena.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi Tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu, vaid väljamakstavaid dividende, ettevõtlusega mitteseotud kulusid, töötajatel tehtud soodustusi jmt.

Dividendidelt tulumaksu arvestus toimub nende väljakuulutamise hetkel.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooltena käsitletakse:

- tegevjuhtkonda;
- tegevjuhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Tulud

Müügist tulenevat tulu kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tulu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu muude teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	4 837	12 935
Kokku raha	4 837	12 935

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	2 687	12 529
Muud nõuded	4 800	0
Laenu nõuded	4 800	0
Ettemakstud rent	0	179
EAS-ilt laekumata sihtfinantseering	0	26 150
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 487	38 858

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Lõpetamata toodang	0	92 992
Valmistoodang	123 826	0
Müügiks ostetud kaubad	1 015	1 015
Kokku varud	124 841	94 007

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 279	0
Smart Car Solution OÜ	250	0
Mandatum investeerimiskindlustus	1 600	0
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	3 129	0

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10915640	Cognuse OÜ	Eesti	arvutiprogrammide müük	0	50

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Cognuse OÜ	50	25.07.2011	1 279

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen eraisikult	5 000	5 000			10	eur	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000					
Laenukohustused kokku	5 000	5 000					

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen firmale	18 472	18 472			10	eur	31.08.2011
Lühiajalised laenud kokku	18 472	18 472					
Laenukohustused kokku	18 472	18 472					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	0	4 473
Võlad töövõtjatele	1 819	4 846
Maksuvõlad	2 103	1 224
Kokku võlad ja ettemaksed	3 922	10 543

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 486	626
Üksikisiku tulumaks	174	167
Sotsiaalmaks	383	372
Kohustuslik kogumispension	12	11
Töötuskindlustusmaksed	48	48
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 103	1 224

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Väljamaksmata palk	0	917
Puhkusetasukohustuste reserv	778	652
Võlg aruandvatele isikule	1 041	3 277
Kokku võlad töövõtjatele	1 819	4 846

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod

	2011	2010
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
EAS-ilt toetus, EU28931	63 220	45 922
EAS-ilt messitoetus	0	1 174
MISA, SFPL10842	9 582	15 970
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	72 802	63 066
Kokku sihtfinantseerimine	72 802	63 066

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	129 798	54 264
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	129 798	54 264
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	28 792	24 505
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	28 792	24 505
Kokku müügitulu	158 590	78 769
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine, süsteemianalüüs, tellimustarkvarade arendus, 62011	120 193	49 309
Muud arvutialased tegevused, 62091	34 980	25 232
Kauba müük interneti teel, 47991	3 417	4 228
Kokku müügitulu	158 590	78 769

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-32 116	-22 450
Sotsiaalmaksud	-11 009	-7 701
Kokku tööjõukulud	-43 125	-30 151
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	4 800	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	1 041	0	21 660

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	480	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	2 493	0

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Juku Lab (registrikood: 11085933) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES MELLIK	Juhatuse liige	01.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 005
Kokku	103 008

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 005
Kokku	103 008

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	120193	75.79%	Jah
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	34980	22.06%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	3417	2.15%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Mellik	37907100281		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5658388
E-posti aadress	andres@jukulab.ee