

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Tehnikalabor OÜ

registrikood: 12049158

tänavatalu nimi, Pärnu mnt 142

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11317

telefon: +372 56759108

e-posti aadress: info@arvutimeistrid.ee

veebilehe aadress: www.arvutimeistrid.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Tehnikalabor OÜ alustas tegevust 26.02.2011.

Firma tegevusaladeks on IT-teenused, arvutite ja elektroonika remont ning seonduvate tarvikute müük.

2015. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 110 390 eurot (2014.a.: 65 969 eurot), tegevuskulud olid 31 271 eurot (2014.a.: 16 968 eurot), põhivarade kulum 506 eurot (2014.a.: 917 eurot). Aruandeaasta lõpuks oli kahjum summas 6 243 eurot (2013.a.: kasum summas 3 038 eurot).

Aruandeaastal oli ettevõttes keskmiselt 5 töötajat, tööjõukulud moodustasid 49 010 eur (sh. sots.maksud 12 533 eur).

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest, kellele juhatuse liikme tasusid aruandeaastal ei ole arvestatud ega makstud.

Järgneval aastal plaanib Tehnikalabor OÜ tegeleda teenuse kvaliteedi ja efektiivsuse tõstmisega ning läbi selle kasvatada ja hoida juba saavutatud käibemahtusid ning turuosa.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 714	3 409	2
Nõuded ja ettemaksed	4 976	6 899	3
Varud	9 428	7 200	
Kokku käibevara	28 118	17 508	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	557	1 063	5
Kokku põhivara	557	1 063	
Kokku varad	28 675	18 571	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 000	0	6
Võlad ja ettemaksed	22 087	9 740	7
Kokku lühiajalised kohustused	26 087	9 740	
Kokku kohustused	26 087	9 740	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 331	3 293	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 243	3 038	
Kokku omakapital	2 588	8 831	
Kokku kohustused ja omakapital	28 675	18 571	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	110 390	65 969	10
Muud äritulud	7 028	31 673	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 542	-21 307	12
Mitmesugused tegevuskulud	-31 271	-16 968	13
Tööjõukulud	-49 010	-45 831	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-506	-917	5
Muud ärikulud	-4 372	-9 581	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	-5 283	3 038	
Intressikulud	-960	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 243	3 038	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 243	3 038	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 283	3 038	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	506	917	5
Kokku korrigeerimised	506	917	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 923	1 452	
Varude muutus	-2 228	9	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 347	-3 369	
Kokku rahavood äritegevusest	7 265	2 047	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-877	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-877	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 000	25 424	6
Saadud laenude tagasimaksed	0	-25 424	
Makstud intressid	-960	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 040	0	
Kokku rahavood	10 305	1 170	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 409	2 239	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 305	1 170	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 714	3 409	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	3 293	5 793
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	3 038	3 038
31.12.2014	2 500	6 331	8 831
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-6 243	-6 243
31.12.2015	2 500	88	2 588

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tehnikalabor OÜ 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja Vabariigi Valitsuse ja rahandusministeeriumi vastavates määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Tehnikalabor OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2015 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid..

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langemisest tingitud allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 64 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuludeks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need

komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 100 eur

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt 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.

Finantskohustus 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulutused.

Seotud osapooled

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

Seotud osapooled on:

- Omanikud
- Sidusettevõtted
- Osaühingu juhatus
- Lisaks on osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	11 997	1 871
Raha pangas	1 717	1 538
Kokku raha	13 714	3 409

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 516	2 516
Ostjatelt laekumata arved	2 516	2 516
Ettemaksed	1 829	1 829
Muud makstud ettemaksed	1 829	1 829
Muud nõuded	631	631
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 976	4 976

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 390	6 390
Ostjatelt laekumata arved	6 390	6 390
Ettemaksed	509	509
Muud makstud ettemaksed	509	509
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 899	6 899

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 257	1 196
Üksikisiku tulumaks	1 336	872
Erisoodustuse tulumaks	8	0
Sotsiaalmaks	3 101	1 971
Kohustuslik kogumispension	170	112
Töötuskindlustusmaksed	225	161
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 097	4 312

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	2 083	2 083	690	2 773
Akumuleeritud kulum	-1 406	-1 406	-264	-1 670
Jääkmaksumus	677	677	426	1 103
Ostud ja parendused	0	0	877	877
Amortisatsioonikulu	-625	-625	-292	-917
31.12.2014				
Soetusmaksumus	2 083	2 083	1 567	3 650
Akumuleeritud kulum	-2 031	-2 031	-556	-2 587
Jääkmaksumus	52	52	1 011	1 063
Amortisatsioonikulu	-52	-52	-454	-506
31.12.2015				
Soetusmaksumus	2 083	2 083	1 567	3 650
Akumuleeritud kulum	-2 083	-2 083	-1 010	-3 093
Jääkmaksumus	0	0	557	557

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen juriidiliselt isikult	4 000	4 000			31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	4 000	4 000			
Laenukohustused kokku	4 000	4 000			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 321	12 321
Võlad töövõtjatele	2 669	2 669
Maksuvõlad	7 097	7 097
Kokku võlad ja ettemaksed	22 087	22 087
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 915	2 915
Võlad töövõtjatele	2 468	2 468
Maksuvõlad	4 312	4 312
Saadud ettemaksed	45	45
Muud saadud ettemaksed	45	45
Kokku võlad ja ettemaksed	9 740	9 740

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	2 669	2 468
Kokku võlad töövõtjatele	2 669	2 468

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	110 390	65 969
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	110 390	65 969
Kokku müügitulu	110 390	65 969
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutiseadmete müük	39 439	16 815
Arvutite parandus/IT-teenused	70 209	41 724
Muu müügitulu	742	7 430
Kokku müügitulu	110 390	65 969

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum valuutakursi muutustest	5	0
Tulu allutatud laenust loobumisest	7 023	31 590
Muud	0	83
Kokku muud äritulud	7 028	31 673

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	4 238	4 505
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	29 642	14 160
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	132
Energia	3 594	2 371
Elektrienergia	2 527	1 716
Soojusenergia	1 067	655
Transpordikulud	0	2
Inventar	68	117
Muud põhitegevusega seotud kulud	0	20
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	37 542	21 307

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	9 329	6 619
Mitmesugused bürookulud	122	79
Ruumide remondi, hooldus- ja majanduskulud	920	840
Sidekulud	1 065	1 096
Pangateenused	177	736
Reklaam	487	563
IT-teenused, andmeside	12 699	211
Raamatupidamisteenused	1 579	1 061
Autokulud	4 366	5 373
Ruumide kommunaalkulud	284	141
Muud	243	249
Kokku mitmesugused tegevuskulud	31 271	16 968

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	36 477	34 204
Sotsiaalmaksud	12 533	11 627
Kokku tööjõukulud	49 010	45 831
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 15 Muud ärikulud (eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	41	283
Trahvid, viivised ja hüvitised	274	38
Frantsiisitasude kulud	4 000	9 260
Muud	57	0
Kokku muud ärikulud	4 372	9 581

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0
2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 424	25 424

2015. aastal ei ole seotud isikutele arvestatud ega makstud juhatuse liikme tasusid ning muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

Tehnikalabor OÜ (registrikood: 12049158) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
UKU POOLAKESE	Juhatuse liige	27.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 331
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 243
Kokku	88
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	88
Kokku	88

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 331
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 243
Kokku	88
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	88
Kokku	88

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite ja arvuti välisseadmete parandus	95111	70209	63.60%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	39439	35.73%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Uku Poolakese	38005296013	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56759108
E-posti aadress	info@arvutimeistrid.ee
Veebilehe aadress	www.arvutimeistrid.ee