

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 26.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Tehnikalabor OÜ

registrikood: 12049158

tänava/talu nimi, Kadaka tee 3a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10621

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 Ettemaksed	10
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Muud äritulud	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Muud ärikulud	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Tehnikalabor OÜ alustas tegevust 26.02.2011.

Firma tegevusaladeks on IT-teenused, arvutite ja elektroonika remont ning seonduvate tarvikute müük. Esimesel tegevusaastal alustasime tööd kahes töökojas, soetasime vajalikud vahendid ja varuosadest laovarü.

2011. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 55 399 eurot, tegevuskulud olid 14 548 eurot, põhivarade kulum 158 eurot. 2011. aasta kasum oli 86 eurot.

Esimesel tegevusaastal oli ettevõttes 3 töötajat, tööjõukulud moodustasid 12 867 eur (sh. sots.maksud 3 301 eur).

Ettevõtte juhatus koosneb kahest liikmest, kellelele juhatuse liikme tasusid aruandeaastal ei ole arvestatud ega makstud.

Järgneval aastal plaanib Tehnikalabor OÜ tegeleda teenuse kvaliteedi ja efektiivsuse tõstmisega ning läbi selle kasvatada ka käivet ja turuosa.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	26.01.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 073	0	2
Nõuded ja ettemaksed	2 714	0	3
Varud	5 028	0	6
Kokku käibevara	10 815	0	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 998	0	7
Kokku põhivara	1 998	0	
Kokku varad	12 813	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 081	0	8
Võlad ja ettemaksed	5 146	0	9
Kokku lühiajalised kohustused	10 227	0	
Kokku kohustused	10 227	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86	0	
Kokku omakapital	2 586	0	
Kokku kohustused ja omakapital	12 813	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	26.01.2011 - 31.12.2011	26.01.2011 - 26.01.2011	Lisa nr
Müügitulu	55 399	0	12
Muud äritulud	7 860	0	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-35 513	0	14
Mitmesugused tegevuskulud	-14 548	0	15
Tööjõukulud	-12 867	0	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-158	0	7
Muud ärikulud	-87	0	17
Ärikasum (kahjum)	86	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	86	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	26.01.2011 - 31.12.2011	26.01.2011 - 26.01.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	86	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	158	0	7
Muud korrigeerimised	-7 400	0	8
Kokku korrigeerimised	-7 242	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 714	0	
Varude muutus	-5 028	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 146	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-9 752	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 156	0	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 156	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	12 481	0	8
Muud laekumised finantseerimistegevusest	2 500	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	14 981	0	
Kokku rahavood	3 073	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 073	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 073	0	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
26.01.2011	2 500	-2 500	0	0
26.01.2011	2 500	-2 500	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	86	86
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	2 500	0	2 500
31.12.2011	2 500	0	86	2 586

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tehnikalabor OÜ 2011.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 Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga 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 akumuliseeritud 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 64 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad, seadmed ja muu materiaalne põhivara	3 aastat

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 ilmnenud 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 objektil 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 kulumise.

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.

Seotud osapooled

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

Seotud osapooled on:

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	26.01.2011
Sularaha kassas	1 993	0
Arvelduskontod	1 080	0
Kokku raha	3 073	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	26.01.2011	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 361	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 361	0	
Ettemaksed	353	0	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 714	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	26.01.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	457	0
Üksikisiku tulumaks	267	0
Sotsiaalmaks	700	0
Kohustuslik kogumispension	30	0
Töötuskindlustusmaksed	94	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 548	0

Lisa 5 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	152	152	0	0
Muud makstud ettemaksed	201	201	0	0
Kokku ettemaksed	353	353	0	0

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	26.01.2011	Lisa nr
Tooraine ja materjal	5 000	0	
Ettemaksed varude eest	28	0	
Kokku varud	5 028	0	3

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
26.01.2011				
Soetusmaksumus	0	0	0	
Akumuleeritud kulum	0	0	0	
Jääkmaksumus	0	0	0	
26.01.2011				
Soetusmaksumus	0	0	0	
Akumuleeritud kulum	0	0	0	
Jääkmaksumus	0	0	0	
Ostud ja parendused	2 083	2 083	73	2 156
Amortisatsioonikulu	-156	-156	-2	-158
31.12.2011				
Soetusmaksumus	2 083	2 083	73	2 156
Akumuleeritud kulum	-156	-156	-2	-158
Jääkmaksumus	1 927	1 927	71	1 998

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Saadud laen seotud füüsiliselt isikult	5 081	5 081			0%	18
Lühiajalised laenud kokku	5 081	5 081				
Laenukohustused kokku	5 081	5 081	0	0		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	26.01.2011	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 769	0	
Võlad töövõtjatele	829	0	10
Maksuvõlad	1 548	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	5 146	0	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	26.01.2011	Lisa nr
Töötasude kohustus	829	0	
Kokku võlad töövõtjatele	829	0	9

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	26.01.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
OÜ Tehnikalabor osakapitali jagunemine: Uku Poolakese, isikukood: 38005296013, osade väärtus 1 250 eur Kalle Klooster, isikukood: 38606280221, osade väärtus 1 250 eur		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	26.01.2011 - 31.12.2011	26.01.2011 - 26.01.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	55 399	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	55 399	0
Kokku müügitulu	55 399	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutiseadmete müük	29 082	0
Arvutite parandus/IT-teenused	26 009	0
Muu müügitulu	308	0
Kokku müügitulu	55 399	0

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	26.01.2011 - 31.12.2011	26.01.2011 - 26.01.2011
Tulu omanikulaenust loobumisest osakapitali määra taastamiseks	7 400	0
Muud	460	0
Kokku muud äritulud	7 860	0

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	26.01.2011 - 31.12.2011	26.01.2011 - 26.01.2011
Tooraine ja materjal	1 208	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	32 885	0
Energia	846	0
Elektrienergia	846	0
Transpordikulud	117	0
Inventar	124	0
Muud teenused	333	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	35 513	0

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	26.01.2011 - 31.12.2011	26.01.2011 - 26.01.2011
Üür ja rent	5 465	0
Mitmesugused bürookulud	168	0
Ruumide remondi, hooldus- ja majanduskulud	2 474	0
Sidekulud	1 429	0
Pangateenused	51	0
Reklaam	1 016	0
IT-teenused, arvutikulud	459	0
Riigilõiv	246	0
Raamatupidamisteenused	607	0
Autokulud	2 183	0
Muud	450	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 548	0

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	26.01.2011 - 31.12.2011	26.01.2011 - 26.01.2011
Palgakulu	9 566	0
Sotsiaalmaksud	3 301	0
Kokku tööjõukulud	12 867	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0

Lisa 17 Muud ärikulud (eurodes)

	26.01.2011 - 31.12.2011	26.01.2011 - 26.01.2011
Kahjum valuutakursi muutustest	87	0
Kokku muud ärikulud	87	0

Lisa 18 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	5 081

Aruandeaastal ei ole ettevõtte juhatusele arvestatud ega makstud juhatuse liikme tasusid ning muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Tehnikalabor OÜ (registrikood: 12049158) 26.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE KLOOSTER	Juhatuse liige	30.06.2012
UKU POOLAKESE	Juhatuse liige	30.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86
Kokku	86
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	86
Kokku	86

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite ja arvuti välisseadmete parandus	95111	26009	46.95%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	29082	52.50%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalle Klooster	38606280221		1250 EUR
Uku Poolakese	38005296013		1250 EUR

Sidevahendid

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