

07-07-2005

KERSTI VALMA 16

KONTROLLITUS

MAJANDUSAASTA ARUANNE

BIOLAB OÜ

Majandusaasta algus:

1. jaanuar 2004

Majandusaasta lõpp:

31. detsember 2004

Äriregistri kood

10587265

Aadress:

Kaupmehe 4-27, 10114 Tallinn

Telefon:

50 35 511

e-post

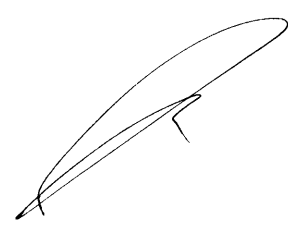
jens@haug.com

Põhitegevusala:

Konsultatsiooni- ja nõustamisteenused

Tegevjuht:

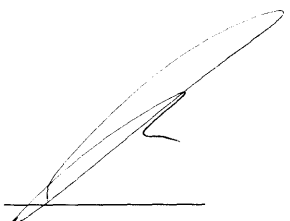
Jens Haug



07-07-2005

Sisukord

<i>Juhatuse tegevusaruanne</i>	3
<i>Juhatuse deklaratsioon</i>	4
<i>Bilanss</i>	5
<i>Kasumiaruanne</i>	6
<i>Omakapitali muutuste aruanne</i>	7
<i>Rahavoo aruanne</i>	8
<i>Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid</i>	9
<i>Lisa 1. Raha ja pangakontod</i>	12
<i>Lisa 2. Lühiajalised finantsinvesteeringud</i>	12
<i>Lisa 3. Muud aktsiad ja väärtpaberid</i>	12
<i>Lisa 4. Materiaalne põhivara</i>	12
<i>Lisa 5. Maksude ettemaksed, maksuvõlad</i>	13
<i>Lisa 6. Tulumaks</i>	13
<i>Majandusaasta aruande allkirjad</i>	14
<i>Majandusaasta kasumijaotamise aruanne</i>	15



07-07-2005

Juhatus tegevusaruanne

OÜ Biolab kanti äriregistrisse 20.10.1999, registrikoodiga 10587265.

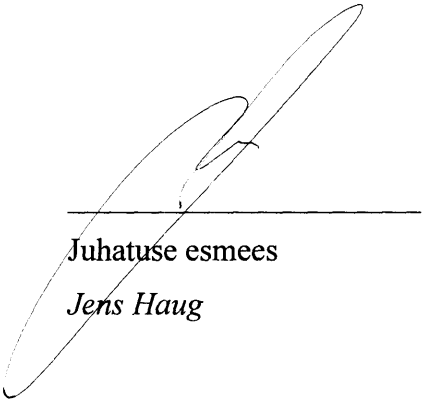
Osaühingu tegevusaladeks on konsultatsiooni- ja juhtimisteenuste osutamine, biotehnoloogiliste rakenduste väljatöötamine ning müük, keskkonnakaitseliste seadmete tootmine.

2004.aasta käive oli 59 tuhat krooni. Majandusaasta kasum moodustus põhiliselt soetatud osade müügist. 2004 aasta kasumiks kujunes 3 152 tuhat krooni.

Töötajad

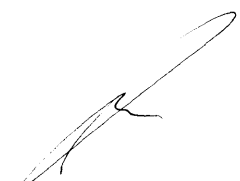
2004.aastal ei töötanud ettevõttes mitte ühtegi palgalist töötajat.

Juhatus on üheliikmeline ning 2004.aastal talle väljamakseid ei tehtud.



Juhatusesmees

Jens Haug



07-07-2005

Juhatuse deklaratsioon

Biolab OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 27.06.2005 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

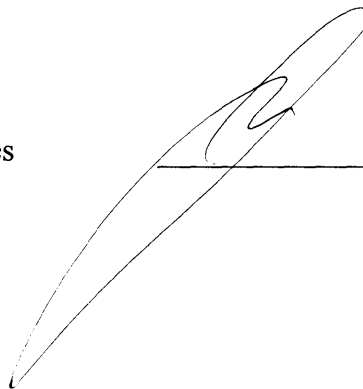
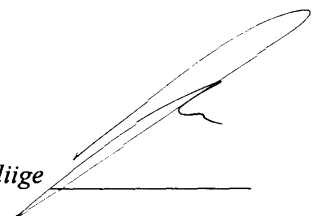
Juhatuse hinnangul on Biolab OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2004.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 27. juunil 2005.a

Jens Haug

juhatuse esimees

07-07-2005

Bilanss

VARAD		31.12.2004	31.12.2003
Käibevara			
Raha ja pangakontod	Lisa 1	360 072	420 802
Aksiad ja väärtpaberid	Lisa 2	2 080 000	0
Mitmesugused nõuded		2 161 685	789 500
Väljastatud laenud		2 161 685	789 500
Viitlaekumised		62 121	13 282
Intressid		62 121	13 282
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		26 419	143 918
Maksude ettemaksed	Lisa 5	26 419	3 918
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		0	140 000
Varud		59 324	0
Ostetud kaubad müügiks		59 324	
Käibevara kokku		4 749 621	1 367 502
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud		97 500	0
Muud aksiad ja väärtpaberid	Lisa 3	97 500	0
Materiaalne põhivara	Lisa 4	31 316	47 504
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud		59 118	59 118
Akumuleeritud põhivara kulum		-27 802	-11 614
Põhivara kokku		128 816	47 504
VARAD KOKKU		4 878 437	1 415 006

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	31.12.2004	31.12.2003
Lühiajalised kohustused		
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)	313 281	2 093
Muud viitvõlad	313 281	2 093
Lühiajalised kohustused kokku	313 281	2 093

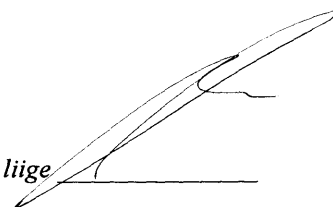
Omakapital

Osakapital	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 368 913	681 268
Aruandeaasta kasum	3 152 243	687 645
OMAKAPITAL KOKKU	4 565 156	1 412 913
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	4 878 437	1 415 006

07-07-2005

Kasumiaruanne

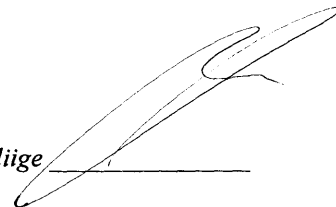
	2004	2003
Äritulud		
Realiseerimise netokäive	59 214	697 750
Äritulud kokku	59 214	697 750
Ärikulud		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	60 232	0
Mitmesugused tegevuskulud	16 030	24 539
Kulum	16188	9718
Muud ärikulud	0	243
Ärikulud kokku	92 450	34 500
Ärikasum (-kahjum)	-33 236	663 250
Finantstulud ja -kulud		
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest	-72	-1 071
Muud intressi- ja finantstulud	3 185 551	25 466
Finantstulud ja -kulud kokku	3 185 479	24 395
Aruandeaasta kasum	3 152 243	687 645



Omakapitali muutuste aruanne

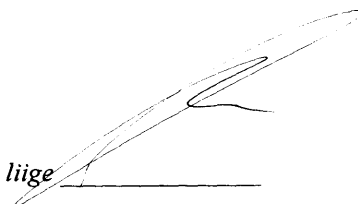
	Osakapital	Reservid	Jaotamata kasum	Kokku
31.12.2002	40 000	0	685 268	725 268
2003.a. kasum			687 645	687 645
Eraldis reservkapitali		4 000	-4 000	0
31.12.2003	40 000	4 000	1 368 913	1 412 913
31.12.2003	40 000	4 000	1 368 913	1 412 913
Aruandeaasta kasum			3 152 243	3 136 265
31.12.2004	40 000	4 000	4 521 156	4 565 156

Seisuga 31.12.2004 jaguneb ettevõtte osakapital üheks osaks nimiväärtusega 40 000 krooni.



Rahavoo aruanne

	2004	2003
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	-33 236	663 250
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	16 188	9 718
Muud intressi- ja finantstulud	3 185 551	
Kasum(kahjum) valuutakursi muutusest	-72	-1 071
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	3 168 431	671 897
Viitlaekumised (+/-)	-63 820	
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	140 000	-140 000
Varud (+/-)	-59 324	
Maksuvõlad (+/-)	-22 502	-3 918
Viitvõlad (+/-)	311 188	2 093
Põhitegevuse genereeritud raha	3 473 973	530 072
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	3 473 973	530 072
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamine		-38 678
Antud lühiajalist laenu	-2 678 185	-1 149 500
Laenude tagasimaksed	1 306 000	1 030 459
Lühiajaliste investeeringute soetamine	-2 190 000	
Lühiajaliste investeeringute müük	12 500	
Intresside laekumised	14 982	30 905
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-3 534 703	-126 814
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	-60 730	403 258
RAHA ALGJÄÄK	420 802	17 544
RAHA LÖPPJÄÄK	360 072	420 802



07 -07- 2005

Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10,000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10,000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

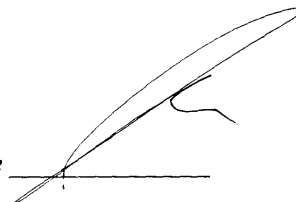
Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|--|---------|
| • Maa | 0% |
| • Ehitised ja rajatised | 3-15 % |
| • Masinad ja seadmed | 8-20 % |
| • Transpordivahendid | 15-25 % |
| • Muu inventar, tööriistad ja sisseseade | 20-40 % |

Immateriaalne põhivara

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on immateriaalsele põhivarale järgmised:

- | | |
|--------------------------------------|--------|
| Arenguväljaminekud | 20% |
| Ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. | 20-33% |
| Firmaväärtus | 25% |



Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldise hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist.

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (26/74 netodividendina väljamakstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte aktsiad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist äriühingute, residendist füüsiliste isikute ja mitteresidentide vahel.

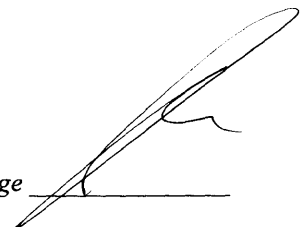
Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse "Eelmiste perioodide jaotamata kasumi" vähendamisenä dividendide väljakuulutamise hetkel.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kõrge likviidsusega võlakirju.



07 -07- 2005

Kapitali- ja kasutusrendid

Kasutusrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul esinevad mõlemad alljärgnevad tingimused:

- 1) rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata rendisuhte lõpetada;
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kapitalirendina.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides

07-07-2005

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2004	2003
Pangakontod EEK	49 305	106 440
Pangakontod EUR	310 767	314 362
Kokku	360 072	420 802

Lisa 2. Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised osakud	Hansa Rahaturufond		Kokku krooni
	Kogus	Summa	
Algsaldo 31.12.2003	0	0	0
Soetamine 2004.a. jooksul	3 000	3 000 000	3 000 000
Müük 2004. a jooksul müügihinna	-920	920 000	-920 000
Lõppsaldo 31.12.2004	2 080	2 080 000	2 080 000

Lisa 3. Muud aktsiad ja väärtpaberid

	Jõelähtme Arendusgrupp OÜ		Eldore Kinnisvara OÜ		Kokku krooni
	Kogus	Summa	Kogus	Summa	
Algsaldo 31.12.2003	0	0	0	0	0
Lõppsaldo 31.12.2004	87 500	87 500	10 000	10 000	97 500
Soetushinnas		87 500		10 000	97 500

Müügitulude summa on kantud finantstuludesse ja kajastub kasumiaruande kirjel "Muud finantstulud (kulud)".

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003	59 118	59 118
Soetamine	0	0
Mahakandmine	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2004	59 118	59 118
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-11 614	-11 614
Arvestatud kulum	-16 188	-16 188
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-27 802	-27 802
Jääkmaksumus 31.12.2003	47 504	47 504
Jääkmaksumus 31.12.2004	31 316	31 316

07-07-2005

Lisa 5. Maksude ettemaksed, maksuvõlad

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	26 419	0	3 918	0
Kokku	26 419	0	3 918	0

Lisa 6. Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 4 521 tuhat krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 085 tuhat krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 3 436 tuhat krooni.

07 -07- 2005

Majandusaasta aruande allkirjad

Biolab OÜ juhatus on koostanud 2004. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "....." 2005 osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

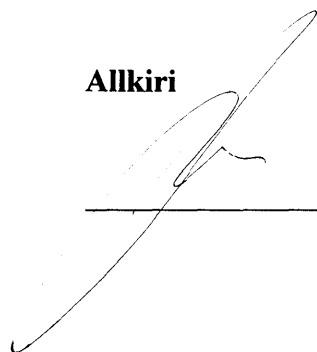
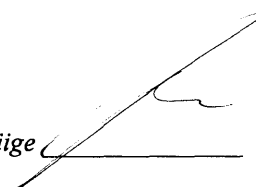
Nimi

Ametinimetus

Allkiri

Jens Haug

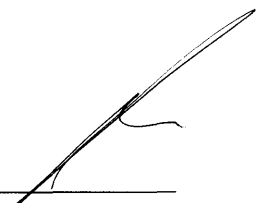
juhatuse esimees

Majandusaasta kasumijaotamise aruanne

Biolab OÜ osanike üldkoosolek otsustas jaotada 2004. aasta lõpuks kogunenud kasum alljärgnevalt:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:	1 368 913 krooni
▪ 2004.a. aruandeaasta kasum	3 152 243 krooni
▪ Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	3 152 243 krooni
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	4 521 156 krooni



Biolab OÜ osanike nimekiri

Osakapital jaguneb üheks osaks, nimiväärtusega 40 000 krooni

Osanik:

Nimi	Osaluse %
Jens Haug (is.kood 36612040271)	100%

