

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ miniLABOR

registrikood: 12618254

tänavanimi, maja ja korteri number: Riida tn 15/5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11218

e-posti aadress: loodusteadustehuvikool@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Muud äritulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ miniLABOR on asutatud 25.02.2014. Ettevõtte põhitegevuseks on 5-10 aastastele lastele mõeldud loodus- ja täppisteaduslike huviringide tegevuse korraldamine erinevates lasteasutustes (peamiselt lasteaedades ja koolides). Aruandeaasta I poolaastal toimusid huviringi tunnid 5es erinevas asukohas: Tallinna Lasteaias Kraavikrõll ja Rabarübliku lasteaias, Peetri Lasteaed- Põhikoolis, Mõmmila Vabaaja keskuses ja TTÜ Mektory ruumides ning II poolaastal toimus tegevus 15 erinevas asukohas: 6 erinevas kohas Tallinnas, 4 kohas Tartus, 2 kohas Keilas, Sakus, Saue ja Arukülas.

Aruandeaastal töötas OÜ-s miniLABOR 8 juhendajat, kes iganädalaselt viisid läbi keskmiselt 19 huviringitundi ja 1 juhatuseliige, kes tegeles ettevõtte administreerimisega, klientidega suhtlemisega ja toetuse administreerimisega. OÜ miniLABOR esitas aruandeaastal teaduse populariseerimise toetuse kasutamise kohta aruande Eesti Teadusagentuurile.

Ettevõtte käive oli 13 178,00 eurot, bilansimaht aruandepäeva seisuga 8257,78 eurot (2015: 7606,43 eurot) ja ettevõtte teenis kahjumit 1189,33 eurot (2015: 3855,93 eurot). Käesoleval aastal ettevõttel oli keskmiselt 8 töötajat, kelle palgakulud moodustasid 7917,71 eurot, millest moodustasid sotsiaalmaksud summas 1953,08 eurot.

2017. aasta I poolaastal on plaanis jätkata tegevust olemasolevates asukohtades. Samuti on plaanis keskenduda rohkem ettevõtte reklaamimisele ja mõelda läbi tundide läbiviimise optimaalne arv, et hoida tasakaalus ettevõtte tulused ja kulusid.

Juhatuse liikmed:

Kaire Kivi

Kadri Kaldma

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 072	4 938	2
Nõuded ja ettemaksed	3 186	2 656	3
Kokku käibevarad	8 258	7 594	
Kokku varad	8 258	7 594	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	744	741	5
Võlad ja ettemaksed	2 348	509	6
Kokku lühiajalised kohustised	3 092	1 250	
Kokku kohustised	3 092	1 250	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 855	27	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 189	3 817	7
Kokku omakapital	5 166	6 344	
Kokku kohustised ja omakapital	8 258	7 594	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	13 178	8 018	9
Muud äritulud	48	2 699	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 166	-1 617	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 306	-1 133	
Tööjõukulud	-7 918	-3 609	11
Muud ärikulud	-25	-543	
Ärikasum (kahjum)	-1 189	3 815	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 189	3 817	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 189	3 817	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ miniLABOR 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega, mis tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti Finantsaruandluse Standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ miniLABOR kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

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.

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 vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Finantskohustised

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil 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 saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulu kaupade müügil kajastatakse siis, kui müügitehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Teenuse osutamisega kaasnevad kulud kajastatakse teenuse osutamisega samal perioodil.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

b. sidusettevõtteid;

c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütaretevõtted);

d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Pangakonto	5 072	4 938
Kokku raha	5 072	4 938

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	673	673	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	12
Muud nõuded	13	13	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 186	3 186	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	156	156	
Ostjatelt laekumata arved	204	204	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-48	-48	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 656	2 656	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	122	0
Sotsiaalmaks	644	190
Kohustuslik kogumispension	39	11
Töötuskindlustusmaksed	47	14
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	852	215

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omaniku laen	744	744			12
Lühiajalised laenud kokku	744	744			
Laenukohustised kokku	744	744			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omaniku laen	741	741			12
Lühiajalised laenud kokku	741	741			
Laenukohustised kokku	741	741			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	157	157	
Võlad töövõtjatele	832	832	
Maksuvõlad	852	852	4
Saadud ettemaksed	507	507	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 348	2 348	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	44	44	
Võlad töövõtjatele	250	250	
Maksuvõlad	215	215	4
Kokku võlad ja ettemaksed	509	509	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 133	3 844
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	533	961
Kokku tingimuslikud kohustised	2 666	4 805

Vastavalt uutele 01.01.2013 kehtima hakanud RTJ-dele avalikustatakse tulevaste dividendimaksete mõju tulumaksule, näidates dividendide tulumaksu summa, mis kuuluks tasumisele juhul, kui dividendidena makstaks välja kogu jaotamata kasum.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Ettevõtte on kaks osanikku, osakapital jaguneb võrdselt kahe omaniku vahel.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 178	8 018
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 178	8 018
Kokku müügitulu	13 178	8 018
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Huviringi läbiviimine	13 178	8 018
Kokku müügitulu	13 178	8 018

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Projektitoetused	0	2 645
Muud tulud	0	54
Muud	48	0
Kokku muud äritulud	48	2 699

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	5 917	2 697
Sotsiaalmaksud	2 000	912
Kokku tööjõukulud	7 917	3 609
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	744	2 500	741

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	1 065	915

Ettevõttel puudusid muud tehingud seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

OÜ miniLABOR (registrikood: 12618254) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE KIVI	Juhatuse liige	26.06.2017
KADRI KALDMA	Juhatuse liige	28.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 189
Kokku	2 666

Juhatus teeb ettepaneku katta kahjum eelmiste aastate kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 189
Kokku	2 666

Omanikud otsustasid katta kahjumi eelmiste aastate kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Huvikoolitus	8552	13178	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kadri Kaldma	47803266016	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Kaire Kivi	48305254252	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	loodusteadustehuvikool@gmail.com