

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Muud äritulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
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, aga ka pere- ning vabaaja keskustes). Aruandeaasta I poolaastal toimusid huviringi tunnid 15. erinevas asukohas: 6 erinevas kohas Tallinnas, 4 kohas Tartus, 2 kohas Keilas, Sakus, Saue ja Arukülas ning II poolaastal toimus tegevus 7 erinevas asukohas: 4 erinevas kohas Tallinnas, 2 kohas Tartus ja Saue.

Aruandeaastal töötas OÜ-s miniLABOR 5 juhendajat, kes iganädalaselt viisid läbi keskmiselt 10 huviringitundi ja 1 juhatuseliige, kes tegeles ettevõtte administreerimisega, klientidega suhtlemisega ja toetuse administreerimisega. OÜ miniLABOR juhendajad koostasid Eesti Teadusagentuuri poolt ellu viidud projekti „**Teadushuvihariduse näidisõppekavade tellimine**“ raames teadushuvihariduse edendamiseks õppekavad esimesele kooliastmele.

Ettevõtte käive oli 22 776,90 eurot, bilansimaht aruandepäeva seisuga 8265,23 eurot (2016: 8257,78 eurot) ja ettevõtte teenis kasumit 845,39 eurot (2016: -1189,00 eurot). Käesoleval aastal ettevõtte oli keskmiselt 8 töötajat, kelle palgakulud moodustasid 15 923,56 eurot, millest moodustasid sotsiaalmaksud summas 3 927,35 eurot.

2018. 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 kulused.

Juhatuse liikmed:

Kaire Kivi

Kadri Kaldma

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 216	5 072	2
Nõuded ja ettemaksed	4 049	3 186	3
Kokku käibevarad	8 265	8 258	
Kokku varad	8 265	8 258	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	744	744	5
Võlad ja ettemaksed	1 509	2 348	6
Kokku lühiajalised kohustised	2 253	3 092	
Kokku kohustised	2 253	3 092	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 667	3 855	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	845	-1 189	7
Kokku omakapital	6 012	5 166	
Kokku kohustised ja omakapital	8 265	8 258	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	22 777	13 178
Muud äritulud	1 170	48
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 809	-3 166
Mitmesugused tegevuskulud	-3 361	-3 306
Tööjõukulud	-15 924	-7 918
Muud ärikulud	-8	-25
Ärikasum (kahjum)	845	-1 189
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	845	-1 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)	845	-1 189

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ miniLABOR 2017. 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 vähendamisena.

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 saadava 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 tütarettevõtted);
- 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Pangakonto	4 216	5 072
Kokku raha	4 216	5 072

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 482	1 482
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Muud nõuded	67	67
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 049	4 049
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	673	673
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Muud nõuded	13	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 186	3 186

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	206	122
Erisoodustuse tulumaks	1	0
Sotsiaalmaks	471	644
Kohustuslik kogumispension	24	39
Töötuskindlustusmaksed	34	47
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	736	852

Lisa 5 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	744	744		
Lühiajalised laenud kokku	744	744		
Laenukohustised kokku	744	744		
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	744	744		
Lühiajalised laenud kokku	744	744		
Laenukohustised kokku	744	744		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	214	214
Võlad töövõtjatele	469	469
Maksuvõlad	736	736
Saadud ettemaksed	90	90
Kokku võlad ja ettemaksed	1 509	1 509
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	157	157
Võlad töövõtjatele	832	832
Maksuvõlad	852	852
Saadud ettemaksed	507	507
Kokku võlad ja ettemaksed	2 348	2 348

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 810	2 133
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	702	533
Kokku tingimuslikud kohustised	3 512	2 666

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Ettevõtte on kaks osanikku, osakapital jaguneb võrdselt kahe omaniku vahel.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 777	13 178
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 777	13 178
Kokku müügitulu	22 777	13 178
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Huviringi läbiviimine	22 777	13 178
Kokku müügitulu	22 777	13 178

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Projektitoetused	1 170	0
Muud	0	48
Kokku muud äritulud	1 170	48

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	11 901	5 917
Sotsiaalmaksud	4 023	2 000
Kokku tööjõukulud	15 924	7 917
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	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	744

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	450	1 065

Ettevõttel puudusid muud tehingud seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2018

OÜ miniLABOR (registrikood: 12618254) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE KIVI	Juhatuse liige	26.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 667
Aruandeaasta kasum (kahjum)	845
Kokku	3 512
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	3 512
Kokku	3 512

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 667
Aruandeaasta kasum (kahjum)	845
Kokku	3 512
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	3 512
Kokku	3 512

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Huvikoolitus	8552	22777	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