

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Oru Mööblikoda OÜ

registrikood: 10807330

küla: Kata küla

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75120

telefon: +372 56982260

e-posti aadress: info@polliloomaaed.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Bioloogilised varad	8
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Muud äritulud	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Oru Mööblikoda OÜ peamiseks tegevussuunaks on maaturismi arendamine ja Polli loomaaia laiendamine.

Polli loomaaed eksponeerib kodu – ja metsloomi, ning pakub vaba aja veetmiseks teenust.

Ekskursioonid lasteaedadele ja koolidele. Teemapäevad -jõulumaa, vastlad.

Ruumide rent.

Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötajat. Palgakulu kokku oli 5640 eurot.

Tegevjuhile 2017 .a. arvestatud tasu oli 5640 eurot.

Järgneval perioodil plaanitakse jätkuvalt arendada Polli loomaaed puhke- ja vabaajakeskust.

Juhataja

Tiia Sieberk

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 461	506	
Nõuded ja ettemaksed	548	1 156	
Nõuded ostjate vastu	452	696	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	148	2
Ettemaksed	85	312	
Kokku varud	8 696	8 696	
Tooraine ja materjal	8 696	8 696	
Kokku käibevarad	11 705	10 358	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	41 173	50 712	3
Bioloogilised varad	4 651	4 651	4
Kokku põhivarad	45 824	55 363	
Kokku varad	57 529	65 721	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	40 617	40 235	5
Võlad ja ettemaksed	10 194	7 302	
Võlad tarnijatele	4 403	4 457	
Võlad töövõtjatele	5 444	2 716	
Maksuvõlad	143	129	2
Muud võlad	204	0	
Kokku lühiajalised kohustised	50 811	47 537	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 149	15 287	5
Kokku pikaajalised kohustised	3 149	15 287	
Kokku kohustised	53 960	62 824	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85	3 218	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	672	-3 133	
Kokku omakapital	3 569	2 897	
Kokku kohustised ja omakapital	57 529	65 721	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	21 201	20 169	7
Muud äritulud	8 906	8 838	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 246	-1 646	9
Mitmesugused tegevuskulud	-8 161	-8 126	10
Tööjõukulud	-7 546	-6 206	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 539	-10 637	3
Muud ärikulud	-6	-4 027	12
Ärikasum (kahjum)	1 609	-1 635	
Intressikulud	-937	-1 496	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	672	-3 133	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	672	-3 133	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Oru Mööblikoda 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit (individuaalse hindamise meetodit, kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit)

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdü toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused")

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav; tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu; ning vara õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on kasutatud varade turuväärtust (või kõige hilisemat sõltumatute osapoolte vahelist turuhinda eeldades, et tehingupäeva ja bilansipäeva vahel ei ole toimunud olulisi muutusi majanduskeskkonnas) või analoogsete varade turuhinda, mida on korrigeeritud eksisteerivate erinevuste mõjuga.

Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjetel "Kasum bioloogilise vara väärtuse kasvust" ning "Kahjum bioloogilise vara väärtuse langusest".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis kooneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsioon arvutatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised 20-30 aastat

Tootmiseseadmed 8-12 aastat

Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat

Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Bioloogilised varad on hinnatud bilansis õiglases väärtuses.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320**Finantskohustised**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab 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 kuulavas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Oru Mööblikoda olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			113	
Käibemaks		2		
Üksikisiku tulumaks		141		
Sotsiaalmaks				129
Ettemaksukonto jääk	11		35	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11	143	148	129

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015							
Soetusmaksumus	97 878	9 829	1 795	5 322	16 946	3 899	118 723
Akumuleeritud kulum	-41 007	-7 318	-1 358	-4 784	-13 460	-2 907	-57 374
Jääkmaksumus	56 871	2 511	437	538	3 486	992	61 349
Amortisatsioonikulu	-8 874	-982	-35	-412	-1 429	-334	-10 637
31.12.2016							
Soetusmaksumus	79 994	9 829	473	4 397	14 699	3 373	98 066
Akumuleeritud kulum	-31 997	-8 300	-71	-4 271	-12 642	-2 715	-47 354
Jääkmaksumus	47 997	1 529	402	126	2 057	658	50 712
Amortisatsioonikulu	-8 000	-983	-142	-126	-1 251	-288	-9 539
31.12.2017							
Soetusmaksumus	79 994	9 829	473	1 311	11 613	1 295	92 902
Akumuleeritud kulum	-39 997	-9 283	-213	-1 311	-10 807	-925	-51 729
Jääkmaksumus	39 997	546	260	0	806	370	41 173

Lisa 4 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	5 226	5 226
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	5 226	5 226
Amortisatsioonikulu	0	0
Muud muutused	-575	-575
31.12.2016		
Soetusmaksumus	4 651	4 651
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	4 651	4 651
31.12.2017		
Soetusmaksumus	4 651	4 651
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	4 651	4 651

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen eraisikult	28 500	28 500		
Lühiajalised laenud kokku	28 500	28 500		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	15 266	12 117	3 149	
Pikaajalised laenud kokku	15 266	12 117	3 149	
Laenukohustised kokku	43 766	40 617	3 149	
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laen eraisikult	28 500	28 500		
Lühiajalised laenud kokku	28 500	28 500		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	27 022	11 735	15 287	
Pikaajalised laenud kokku	27 022	11 735	15 287	
Laenukohustised kokku	55 522	40 235	15 287	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	5	5
Osa nimiväärtuseks on: 4 osa 240 eurot ja 1 osa 1596 eurot		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 201	20 169
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 201	20 169
Kokku müügitulu	21 201	20 169
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Loomaaia külastused	17 228	19 401
Loomade rent, transport	3 840	96
Grillplatsi rent	133	672
Kokku müügitulu	21 201	20 169

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Võlanõudest loobumine	5 640	5 159
PRIA toetused	3 251	3 133
Muud	15	546
Kokku muud äritulud	8 906	8 838

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	2 570	1 229
Muud	676	417
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 246	1 646

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	355	88
Raamatupidamisteenus	2 573	2 406
Loomaaia kulud	852	2 330
Kaubiku kulud	2 570	1 228
Jooksev remont	824	249
Reklaami kulud	300	109
Kindlustuskulud	222	469
Liitumine kliendiprogrammiga, agenditasu	100	194
Lootusetud nõuded	0	584
Muud	365	469
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 161	8 126

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	5 640	4 787
Sotsiaalmaksud	1 906	1 419
Kokku tööjõukulud	7 546	6 206
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 12 Muud ärikulud (eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	5	172
Kahjum materjalide riknemisest	0	3 277
Bioloogiliste varade hukkumine	0	575
Kahjum põhivarade likvideerimisel	0	0
Muud	1	3
Kokku muud ärikulud	6	4 027

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
osanik	1 100	2 600

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 640	4 787

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.04.2018

Oru Mööblikoda OÜ (registrikood: 10807330) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIA SIEBERK	Juhatuse liige	24.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85
Aruandeaasta kasum (kahjum)	672
Kokku	757
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	757
Kokku	757

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85
Aruandeaasta kasum (kahjum)	672
Kokku	757

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Botaanika- ja loomaaedade ning looduskaitsealade tegevus	91041	21068	99.37%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karl Sieberk	50210010828	Eesti	20000 EEK (Ühisomand)
Liis Sieberk	49012240217	Eesti	20000 EEK (Ühisomand)
Rene Sieberk	39304040241	Eesti	20000 EEK (Ühisomand)
Tiia Sieberk	47106262796		20000 EEK (Ühisomand)
Triin Sieberk	48904300270		20000 EEK (Ühisomand)
Tiia Sieberk	47106262796		20000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56982260
E-posti aadress	info@polliloomaaed.ee