

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Oru Mööblikoda OÜ

registrikood: 10807330

küla: Kata küla

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75120

telefon: +372 56982260

e-posti aadress: orumooblikoda@hotmail.ee, 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 5159 eurot.

Tegevjuhile 2016 .a. arvestatud tasu oli 5159 eurot.

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

Juhataja

Tiia Sieberk

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	506	89
Nõuded ja ettemaksed	1 156	1 344
Nõuded ostjate vastu	696	982
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	148	73
Ettemaksed	312	289
Kokku varud	8 696	11 973
Tooraine ja materjal	8 696	11 973
Kokku käibevarad	10 358	13 406
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	50 712	61 349
Bioloogilised varad	4 651	5 226
Kokku põhivarad	55 363	66 575
Kokku varad	65 721	79 981
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	40 235	42 203
Võlad ja ettemaksed	7 302	5 032
Võlad tarnijatele	4 457	4 407
Võlad töövõtjatele	2 716	497
Maksuvõlad	129	128
Kokku lühiajalised kohustised	47 537	47 235
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	15 287	26 716
Kokku pikaajalised kohustised	15 287	26 716
Kokku kohustised	62 824	73 951
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 218	1 571
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 133	1 647
Kokku omakapital	2 897	6 030
Kokku kohustised ja omakapital	65 721	79 981

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	20 169	19 004
Muud äritulud	8 838	22 029
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 646	-1 833
Mitmesugused tegevuskulud	-8 126	-9 540
Tööjõukulud	-6 206	-5 961
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 637	-11 617
Muud ärikulud	-4 027	-8 389
Ärikasum (kahjum)	-1 635	3 693
Intressikulud	-1 496	-2 046
Muud finantstulud ja -kulud	-2	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 133	1 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 133	1 647

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 müüdud 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 tööjoudlust 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)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	113			3
Käibemaks			39	8
Sotsiaalmaks		129		117
Ettemaksukonto jääk	35		34	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	148	129	73	128

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014							
Soetusmaksumus	97 878	9 829	1 322	5 322	16 473	3 016	117 367
Akumuleeritud kulum	-31 219	-6 335	-1 322	-4 373	-12 030	-2 508	-45 757
Jääkmaksumus	66 659	3 494	0	949	4 443	508	71 610
Ostud ja parendused			473		473	883	1 356
Muud ostud ja parendused			473		473	883	1 356
Amortisatsioonikulu	-9 788	-983	-36	-411	-1 430	-399	-11 617
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

Lisa 4 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	6 461	6 461
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	6 461	6 461
Amortisatsioonikulu	0	0
Muud muutused	-1 235	-1 235
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

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	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	
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laen eraisikult	30 000	30 000		
Lühiajalised laenud kokku	30 000	30 000		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	38 919	12 203	26 716	
Pikaajalised laenud kokku	38 919	12 203	26 716	
Laenukohustised kokku	68 919	42 203	26 716	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
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)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 169	19 004
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 169	19 004
Kokku müügitulu	20 169	19 004
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Loomaaia külastused	19 401	18 199
Loomade rent, transport	96	533
Grillplatsi rent	672	272
Kokku müügitulu	20 169	19 004

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Võlanõudest loobumine	5 159	18 839
PRIA toetused	3 133	3 153
Muud	546	37
Kokku muud äritulud	8 838	22 029

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	1 229	1 256
Muud	417	577
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 646	1 833

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Maarent	0	51
Mitmesugused bürookulud	88	114
Raamatupidamisteenus	2 406	2 365
Loomaaia kulud	2 330	3 415
Kaubiku kulud	1 228	1 840
Jooksev remont	249	97
Reklaami kulud	109	58
Kindlustuskulud	469	426
Liitumine kliendiprogrammiga, agenditasu	194	448
Lootusetud nõuded	584	0
Muud	469	726
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 126	9 540

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	4 787	4 722
Sotsiaalmaksud	1 419	1 239
Kokku tööjõukulud	6 206	5 961
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 12 Muud ärikulud (eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	172	119
Kahjum materjalide riknemisest	3 277	7 030
Bioloogiliste varade hukkumine	575	1 235
Kahjum põhivarade likvideerimisel	0	0
Muud	3	5
Kokku muud ärikulud	4 027	8 389

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		
	2016	2015
Arvestatud tasu	4 787	4 722

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.04.2017

Oru Mööblikoda OÜ (registrikood: 10807330) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIA SIEBERK	Juhatuse liige	17.04.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 218
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 133
Kokku	85
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	85
Kokku	85

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 218
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 133
Kokku	85

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Botaanika- ja loomaaedade ning looduskaitsealade tegevus	91041	20169	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karl Sieberk	50210010828	Kata küla, Kose vald, Harju maakond, Eesti	20000 EEK (Ühisomand)
Liis Sieberk	49012240217	Mustamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK (Ühisomand)
Rene Sieberk	39304040241	Mustamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, 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	orumooblikoda@hotmail.ee
E-posti aadress	info@polliloomaaed.ee