

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Mandragora

registrikood: 11076785

tänavatalu nimi, Kõo põik 9

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50404

telefon: +372 7375735

e-posti aadress: ene.sarap@ut.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

OÜ Mandragora on asutatud 14.12.2004. Majandustegevusega alustati 1.07.2005.a. Tartu Ülikooli spin-off ettevõtteks.

Firma tegeleb kultuuripärandi konserveerimis/restaureerimisega. OÜ Mandragora ja Ene Sarapil (vastutav spetsialist) on Muinsuskaitseametiga tegevusloa muinsuskaitse all olevate objektide restaureerimiseks. Loa nr.-d on: VS 256/2006-P ja E259/2006-P

2021 aastal töötas ettevõttes 3 inimest. Märksõna-koostöö tihenemine Muinsuskaitseametiga Ettevõtte tegevuses on kaks põhisuunda.

Tegeldakse kõikvõimaliku pabermaterjali (raamatud, käsikirjad, geograafilised kaardid, jne) konserveerimise ja restaureerimisega. Teine suund on kipsi (kipsdekoor) ja kivi (looduskivist trepid, mälestusmärgid, jne.) konserveerimine. Suurenes muinsuskaitse all olevate objektide restaureerimise hulk.

Olulisemad segmendid.

1. Kõik kultuuripärandi säilitamisega tegelevad asutused (Muinsuskaitseamet, muuseumid, raamatukogud) koostöö Mänguasjamuuseumiga, Tartu Linnavalitsusega
2. Kirikud – nii luteri, õigeusu kui ka vanausuliste palvelad
3. Mõisaomanikud, sageli nõustamine ja konsultatsioonid
4. Kohalikud omavalitsused, eriti Tartu linn
5. Eraisikutest kliendid.

Suuremad projektid:

Eesti Kirjandusmuuseumile kirjaliku pärandi konserveerimine/ ettevalmistamine digitaliseerimiseks Koostöö jätkus ettevõttega “ Koopia Niini& Rauam”. Meie osa on ajalehtede ja ajakirjade köitmine.

Juhatuse hinnangul on Mandragora jätkusuutlik ja jätkab tegvust samadel tegevusaladel

Koostanud: Ene Sarap juhatusel liige 05.09.2022

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 332	7 252
Finantsinvesteeringud	1 000	1 000
Nõuded ja ettemaksed	11 474	39 496
Varud	5 654	5 654
Kokku käibevarad	21 460	53 402
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	8 784	12 018
Kokku põhivarad	8 784	12 018
Kokku varad	30 244	65 420
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	5 326	4 626
Võlad ja ettemaksed	4 523	32 000
Kokku lühiajalised kohustised	9 849	36 626
Kokku kohustised	9 849	36 626
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 982	35 489
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 399	-9 507
Kokku omakapital	20 395	28 794
Kokku kohustised ja omakapital	30 244	65 420

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	58 804	54 792
Muud äritulud	1 501	1 160
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 606	-16 235
Mitmesugused tegevuskulud	-15 496	-14 877
Tööjõukulud	-35 275	-32 608
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 234	-822
Muud ärikulud	-3 093	-916
Ärikasum (kahjum)	-8 399	-9 506
Intressikulud	0	-1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 399	-9 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 399	-9 507

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mandragora OÜ 2021.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas rahvusvahelistest finantsaruandluse standarditest (IFRS ja tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud on võetud arvele soetusmaksumuses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 64 eurot

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele. Mandragora OÜ seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud;
- b) punktis a) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	26 398	24 399
Sotsiaalmaksud	8 877	8 209
Kokku tööjõukulud	35 275	32 608
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

OÜ Mandragora (registrikood: 11076785) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE SARAP	Juhatuse liige	25.10.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 399
Kokku	17 583
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 583
Kokku	17 583

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 399
Kokku	17 583
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 583
Kokku	17 583

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kunstialane loometegevus	90031	58804	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ene Sarap	45004272753	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7375735
E-posti aadress	ene.sarap@ut.ee