

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Mandragora

registrikood: 11076785

tänavatalu nimi, Kõo põik 9
maja ja korteri number:

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
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Tartu Ülikooli spin-off ettevõtte Mandragora OÜ 2017. aasta 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 Mandragoral ja Ene Sarapil (vastutav spetsialist) on Muinsuskaitseameti tegevusloa muinsuskaitse all olevate objektide restaureerimiseks. Loa nr.-d on: VS 256/2006-P ja E259/2006-P—

2017 aasta lõpu seisuga töötas ettevõttes 3 inimest.

Märksõna-koostöö tihenemine Muinsuskaitseametiga

Ettevõtte tegevuses on kaks põhisuunda. Tegeldakse kõikvõimaliku pabermaterjali (raamatud, käsikirjad, geograafilised kaardid, jne) konserveerimisega ja restaureerimisega. Teine suund on kipsi (kipsdekoor) ja kivi (looduskivist trepid, mälestusmärgid, jne.) konserveerimine.

Suurenes muinsuskaitse all olevate objektide restaureerimise hulk. Käivitasime uue teenuse, mis on maalingute restaureerimine.

Olulisemad segmendid.

1. Kõik kultuuripärandi säilitamisega tegelevad asutused (Muinsuskaitseamet, muuseumid, raamatukogud)
2. Kirikud – nii luteri, õigeusu kui ka vanausuliste palvelad
3. Ehitusettevõtted, kes vajavad oma suuremates projektides meie poolt pakutavaid niššitooteid (kuldamine, stukk, tapeet jms.)
4. Mõisaomanikud.
5. Kohalikud omavalitsused
6. Eraisikutest kliendid.

Suuremad projektid

1. Vabadussõjas langenud raudteelaste mälestustahvli restaureerimine Tallinnas
2. Korrosiooniuuringute projekt koostöös Tartu Ülikooliga
3. Kiviõli Keemiatööstuse ajaloolist plaanide konserveerimine
4. ERM i avamise puhul nahktoodete valmistamine

Juhatuse hinnangul on Mandragora jätkusuutlik ja jätkab tegvust samal tegevusalal.

Koostanud:

Ene Sarap

juhatuse liige
25.07.2018

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	662	3 855
Finantsinvesteeringud	1 000	1 500
Nõuded ja ettemaksed	10 757	6 280
Varud	5 654	4 329
Kokku käibevarad	18 073	15 964
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	15 868	18 282
Kokku põhivarad	15 868	18 282
Kokku varad	33 941	34 246
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	27 601	22 068
Võlad ja ettemaksed	3 062	6 391
Kokku lühiajalised kohustised	30 663	28 459
Kokku kohustised	30 663	28 459
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 975	-215
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 509	3 190
Kokku omakapital	3 278	5 787
Kokku kohustised ja omakapital	33 941	34 246

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	43 361	75 318
Muud äritulud	4 174	4 603
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 107	-13 413
Mitmesugused tegevuskulud	-15 100	-18 650
Tööjõukulud	-21 131	-38 226
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 414	-5 755
Muud ärikulud	-67	-404
Ärikasum (kahjum)	-2 284	3 473
Intressikulud	-225	-283
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 509	3 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 509	3 190

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mandragora OÜ 2017.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 remondikuludid 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)

	2017	2016
Palgakulu	14 508	28 457
Sotsiaalmaksud	6 374	9 769
Kokku tööjõukulud	20 882	38 226
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	4

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 624	17 792

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.07.2018

OÜ Mandragora (registrikood: 11076785) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE SARAP	Juhatuse liige	25.07.2018
ENE SARAP	Juhatuse liige	25.07.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 509
Kokku	466
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	466
Kokku	466

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 509
Kokku	466
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	466
Kokku	466

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kunstialane loometegevus	90031	43361	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