

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Mandragora

registrikood: 11076785

tänava/talu nimi, Käo põik 9
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 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

OÜ Mandragora on asutatud 14.12.2004.

Majandustegevusega alustati 1.07.2005.a. Tartu Ülikooli spin-off ettevõttena. Firma tegeleb kultuuripärandi konserveerimise/restaureerimisega.

OÜ Mandragoral ja Ene Sarapil (vastutav spetsialist) on Muinsuskaitseameti tegevusload muinsuskaitse all olevate objektide restaureerimiseks.

Loa nr.-d on: VS 256/2006-P ja E259/2006-P—

Seisuga 31.12.2016 töötas ettevõttes 4 inimest.

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. 2015. aastal lisandus maalide i.m kunstitesote restaureerimine.

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. Erasisikutest kliendid.

Suuremad projektid 2016 aastal olid;

1. Päästeameti tellimus siidilipu restaureerimine
2. Kambja vallavalitsuse tellimus Kuuste kooli saali laekaunistuste restaureerimine
3. Põlva vallavalitsuse tellimus Vabadussõja monumendi restaureerimine
4. Eesti Rahva Muuseumii tellimus nahkkaante valmistamine

2016. aasta majandustegevus lõppes kasumiga 3190 eurot

Juhatuse hinnangul on Mandragora OÜ jätkusuutlik ja jätkab tegevust samal tegevusalal.

Koostanud:

Ene Sarap
juhatuse liige

27.06.2017

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 855	79
Nõuded ja ettemaksud	7 780	7 198
Varud	4 329	4 329
Kokku käibevarad	15 964	11 606
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	18 282	22 400
Kokku põhivarad	18 282	22 400
Kokku varad	34 246	34 006
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	22 068	23 910
Võlad ja ettemaksud	6 391	7 499
Kokku lühiajalised kohustised	28 459	31 409
Kokku kohustised	28 459	31 409
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-215	-17 367
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 190	17 152
Kokku omakapital	5 787	2 597
Kokku kohustised ja omakapital	34 246	34 006

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	75 318	61 970
Muud äritulud	4 603	23 635
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 413	-12 853
Mitmesugused tegevuskulud	-18 650	-13 655
Tööjõukulud	-38 226	-35 722
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 755	-5 599
Muud ärikulud	-404	-478
Ärikasum (kahjum)	3 473	17 298
Intressikulud	-283	-146
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 190	17 152
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 190	17 152

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mandragora OÜ 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 Keskpannga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

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 laekavas 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.

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 tööeast. 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. Kasutusrendimaksud 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 ärioludele. Mandragora OÜ seotud osapoolteks on:

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

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	0	26 631
Sotsiaalmaksud	0	9 091
Kokku tööjõukulud	38 226	35 722
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 792	18 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

OÜ Mandragora (registrikood: 11076785) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE SARAP	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-215
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 190
Kokku	2 975
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 975
Kokku	2 975

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-215
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 190
Kokku	2 975
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 975
Kokku	2 975

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kõitmine ja selle sidusalad	18141	75318	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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