

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Mandragora

registrikood: 11076785

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

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50404

telefon: +372 7375735

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Muud äritulud	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Mandragora on asutatud 14.12.2004.

Majandustegevusega alustati 1.07.2005.a. Tartu Ülikooli spin-off ettevõtteks. Firma tegeleb kultuuripärandi konserveerimise/restaureerimisega. OÜ Mandragora 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—

2015 aastal töötas ettevõttes 4 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. 2015. aastal lisandus maalide i.m kunstisote restaureerimine.

Suurenes muinsuskaitse all olevate objektide restaureerimise hulk. Käivitasime uue teenuse, mis on maalingute restaureerimine. See sai võimalikuks tänu maalingute restaureerimise eriala lõpetanud noore spetsialisti Kristiina Taluri tööle asumisega. Töötukassa noorteprogrammi kaudu tuli kõite restauraatoriks õppima Kertu Kokk

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. Erasisikute kliendid.

Suuremad projektid 2015 aastal olid:

1. Päästeameti Tuletõrjumuuseumi lippude konserveerimine
2. Muinsuskaitseametiga koostöös Tartu Sõjaveekalmistu konserveerimine, Rakvere Linnakalmistul Vabadussõdalaste hauatähistest konserveerimine
3. Mooste Tervisekeskus
4. Soostri tuššijoonistuste konserveerimine

2015.a. oli firmale jätkuvalt pingeline, kuna palgasurve on oluliselt kasvanud aga töövõljalus mitte

Täiendasime oma kodulehekülge www.mandargora.ee

2015. aastal tehtud tööd on võimaldanud ettevõttel mõnevõrra oma majanduslikku seisut parandada. Suur kulutus oli kolimine uuele pinnale ja seal remondi tegemine. Investeeringud kuldamispressi ja uude A3 koopiamasinasse. Järgmise aasta prioriteet on tekstiili restaureerimise teenuse aktiivne pakkumine nii Eestis kui väljaspool

Mandragorast tellitakse tööd sellepärast, et meie töö on püsivalt kindla kvaliteediga. Tunduvalt on suurenenud kiirkõitmise osatähtsus.

Lisaks hea käsitööoskus, mis mujal Euroopas on sageli juba ununenud. Kasutame oma töös ainult kõrgekvaliteedilisi, objektide pikaajaliseks säilitamiseks mõeldud materjale. Seadmeid ostame valdavalt Preservation Equipmentist Inglismaal, paranduspaberit Saksamaalt, Inglismaalt, pärgamenti ja kulda Saksamaalt, nahka Inglismaalt.

Ettevõtte pingutab selle nimel, et meie teenus säilitaks kõrge kvaliteedi, mis omakorda võimaldab hea töö eest vastavat tasu küsida. Endiselt on probleem Eesti hinnatundlik klient.

Firma tööstiili juurde kuulub elukestev õpe. Võimaluste piires osalevad töötajad erinevatel täiendkoolitustel, Eesti Tööstus – Kaubanduskojas, Tartu Kõrgemas Kunstikoolis, Eesti Kunstimuuseumis, Kanutis vm. Mandragora OÜ on praktikabaasiks Tartu Kõrgema Kunstikooli üliõpilastele.

2015. aasta tegevusega suudeti saavutada kasum ja viia omakapital vastavusse Äriseadustiku nõuetega.

Ettevõtte käive 2015 aastal oli 61 970 eurot, majandusaasta lõppes kasumiga 17 152 eurot

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

Koostanud:

Ene Sarap
juhatuse liige

30.06.2016

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	79	27 381	
Nõuded ja ettemaksed	7 198	6 509	2
Varud	4 329	0	
Kokku käibevara	11 606	33 890	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	22 400	2 747	4
Kokku põhivara	22 400	2 747	
Kokku varad	34 006	36 637	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	23 910	35 350	
Võlad ja ettemaksed	7 499	15 842	5
Kokku lühiajalised kohustused	31 409	51 192	
Kokku kohustused	31 409	51 192	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 367	-32 937	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 152	15 570	
Kokku omakapital	2 597	-14 555	
Kokku kohustused ja omakapital	34 006	36 637	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	61 970	76 752	7
Muud äritulud	23 635	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 853	-7 975	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 655	-19 862	9
Tööjõukulud	-35 722	-31 657	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 599	-1 388	
Muud ärikulud	-478	-300	
Kokku ärikasum (-kahjum)	17 298	15 570	
Intressikulud	-146	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 152	15 570	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 152	15 570	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	17 298	15 570
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 599	1 388
Kokku korrigeerimised	5 599	1 388
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-688	-5 076
Varude muutus	-4 329	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 734	10 122
Kokku rahavood äritegevusest	11 146	22 004
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-25 252	-1 055
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-25 252	-1 055
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	11 250	6 980
Saadud laenude tagasimaksed	-24 300	-2 300
Makstud intressid	-146	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 196	4 680
Kokku rahavood	-27 302	25 629
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 381	1 752
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-27 302	25 629
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	79	27 381

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	-32 937	-30 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 570	15 570
31.12.2014	2 556	256	-17 367	-14 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 152	17 152
31.12.2015	2 556	256	-215	2 597

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mandragora OÜ 2015.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 -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakurside 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivara 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. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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:

- 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	910	910
Ostjatelt laekumata arved	910	910
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Ettemaksed	6 285	6 285
Muud makstud ettemaksed	6 285	6 285
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 198	7 198
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 218	6 218
Ostjatelt laekumata arved	6 218	6 218
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8	8
Ettemaksed	283	283
Tulevaste perioodide kulud	62	62
Muud makstud ettemaksed	221	221
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 509	6 509

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				0
Käibemaks		34		6 904
Üksikisiku tulumaks		331		611
Sotsiaalmaks		906		1 285
Kohustuslik kogumispension		39		51
Töötuskindlustusmaksed		50		107
Ettemaksukonto jääk	3		8	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	1 360	8	8 958

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus		10 589	10 589	13 597	24 186
Akumuleeritud kulum		-8 224	-8 224	-12 882	-21 106
Jääkmaksumus		2 365	2 365	715	3 080
Ostud ja parendused				1 055	1 055
Amortisatsioonikulu		-871	-871	-517	-1 388
31.12.2014					
Soetusmaksumus		3 857	3 857	2 085	5 942
Akumuleeritud kulum		-2 363	-2 363	-832	-3 195
Jääkmaksumus		1 494	1 494	1 253	2 747
Ostud ja parendused	25 252		25 252		25 252
Amortisatsioonikulu	-3 960	-871	-4 831	-768	-5 599
31.12.2015					
Soetusmaksumus	25 252	3 857	29 109	2 085	31 194
Akumuleeritud kulum	-3 960	-3 234	-7 194	-1 600	-8 794
Jääkmaksumus	21 292	623	21 915	485	22 400

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 018	4 018
Võlad töövõtjatele	2 115	2 115
Maksuvõlad	1 360	1 360
Muud võlad	6	6
Intressivõlad	6	6
Kokku võlad ja ettemaksed	7 499	7 499
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	917	917
Võlad töövõtjatele	3 345	3 345
Maksuvõlad	8 958	8 958
Muud võlad	2 622	2 622
Muud viitvõlad	2 622	2 622
Kokku võlad ja ettemaksed	15 842	15 842

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	61 970	75 866
Soome	0	886
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	61 970	76 752
Kokku müügitulu	61 970	76 752
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kultuuripärandi restaureerimine ja konserveerimine	61 970	76 752
Kokku müügitulu	61 970	76 752

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2015
Töötukassa juhendamistasu ja palgatoetus	2 879
Omanik loobub laenuõudest	20 000
Muud	756
Kokku muud äritulud	23 635

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	3 770	-4 549
Energia	2 600	0
Elektrienergia	324	0
Kütus	2 276	0
Mitmesugused bürookulud	1 932	0
Lähetuskulud	260	0
Koolituskulud	296	-432
Ostetud teenused	0	-2 517
Raamatupidamisteenus	1 701	0
Reklaam	465	0
Sõidukitega seotud kulud	1 584	0
Muud	1 047	-12 364
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 655	-19 862

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	26 631	-23 425
Sotsiaalmaksud	9 091	-8 232
Kokku tööjõukulud	35 722	-31 657
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	18 400	36 960

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	5 740	24 300
2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	6 980	2 300

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

OÜ Mandragora (registrikood: 11076785) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE SARAP	Juhatuse liige	01.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 367
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 152
Kokku	-215
Jaotamine	
Kokku	-215

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kõitmine ja selle sidusalad	18141	61970	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

Sidevahendid

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