

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Lisa 11 Tegevuse jätkuvus	14
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 konserveerimisega. OÜ Mandragora ja Ene Sarapil (vastutav spetsialist) on Muinsuskaitseametile tegevaldused muinsuskaitse all olevate objektide restaureerimiseks. Loa nr.-d on: VS 256/2006-P ja E259/2006-P—

Märksõna-koostöö tihenemine Muinsuskaitseametiga.

Ettevõtte tegevuses on kaks põhisuunda. Tegeletakse kõigvõimaliku pabermaterjali (raamatud, käsikirjad, geograafilised kaardid, jne) konserveerimisega ja restaureerimisega. Teine suund on kipsi (kipsdekoor) ja kivi (looduskivist trepid, mälestusmärgid, jne.) konserveerimine. 2014. aastal lisandus tekstiili restaureerimine päris uue materjalina.

Suurenes muinsuskaitse all olevate objektide restaureerimise hulk. Aruandeaastal lisandus uus teenus, tekstiili restaureerimine. Metoodika väljatöötamisele ja õppimisele kulutatud aeg tasus ära, kuna Päästeametilt tuli ka tellimus Tuletõrjemuuseumi lippude restaureerimiseks.

Olulisemad kliendi 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.

Mandragorast tellitakse tööd sellepärast, et tehtud töö on püsivalt kindla kvaliteediga. Lisaks hea käsitööoskus, mis mujal Euroopas on sageli juba ununenud. Teenuse pakkumisel kasutatakse ainult kõrgekvaliteedilisi, objektide pikaajaliseks säilitamiseks mõeldud materjale.

Ettevõtte pingutab selle nimel, et pakutav 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.

Suuremad projektid 2014.aastal:

1. Päästeameti Tuletõrjemuuseumi lippude konserveerimine 13 400 eurot.
2. Muinsuskaitseametiga koostöös I Maailmasõjas ja Vabadussõjas langenute hauatahvlite restaureerimine 8 700 eurot.
3. Simuna Vabadussõja mälestussamba konserveerimine 4 000 eurot.

2014.a. oli firmale jätkuvalt pingeline, kuna eelnevast perioodist oli kogunenud tasumata arveid, mis õnnestus küll aasta lõpuks kõik tasuda.

2014. aastal tehtud tööd on võimaldanud ettevõttel mõnevõrra oma majanduslikku seisu paranda. Ettevõtte ei ole enam kahjumis. 2015. aasta tegevuse eesmärgiks on viia 2015.aasta kasumiga omakapitali vastavusse Äriseadustiku nõuetega. Uueks majandusaastaks on sõlmitud järgnevad töölepingud:

Mandragora OÜ üle 1000 euro maksumusega hetkel teadaolevad tööd 2015.a.

1. Ilumäe kalmistu etikukivi	3 700
2. Kiviõli mälestussammas (kinnitatud)	6 300
3. Müüsleri Vabadussõja mälestussammas	4 500
4. Peedu Nuti vesiveski kõrvalhoone	14 000
5. Balti Kaitsekolledž, nahast diplomikaaned	3 300
6. Päästeameti lipud (töös)	7 400
7. Peter Kirche 1868/1896 (käsikirjaline raamat)	7 600
8. Rannu Vabadussõja monument (töös)	6 900
9. Stielers Hand _Atlas 1891	1 400
10. Suurmärter Panteleimoni koguduse raamatud	2 800
11. Varnja vanausuliste palvela Apostlite lood (kinnitatud)	2 000

Koostanud:

Ene Sarap
juhatuse liige

09.02.2015

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27 381	1 752	
Nõuded ja ettemaksed	6 509	1 433	2
Kokku käibevara	33 890	3 185	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 747	3 080	4
Kokku põhivara	2 747	3 080	
Kokku varad	36 637	6 265	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	35 350	30 670	
Võlad ja ettemaksed	15 842	5 720	5
Kokku lühiajalised kohustused	51 192	36 390	
Kokku kohustused	51 192	36 390	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-32 937	-34 380	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 570	1 443	
Kokku omakapital	-14 555	-30 125	
Kokku kohustused ja omakapital	36 637	6 265	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	76 752	38 199	7
Muud äritulud	0	13 787	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 975	-9 609	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 862	-16 891	8
Tööjõukulud	-31 657	-22 366	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 388	-1 458	
Muud ärikulud	-300	-219	
Kokku ärikasum (-kahjum)	15 570	1 443	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 570	1 443	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 570	1 443	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	15 570	1 443
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 388	1 458
Muud korrigeerimised	0	-5 500
Kokku korrigeerimised	1 388	-4 042
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 076	-687
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 122	-1 570
Kokku rahavood äritegevusest	22 004	-4 856
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 055	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 055	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 980	5 550
Saadud laenude tagasimaksed	-2 300	-650
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 680	4 900
Kokku rahavood	25 629	44
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 752	1 708
Raha ja raha ekvivalentide muutus	25 629	44
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 381	1 752

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	-34 380	-31 568
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 443	1 443
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mandragora OÜ 2014.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 Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga 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.

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 kuuluv 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)

	31.12.2014	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 213	1 213
Ostjatelt laekumata arved	1 213	1 213
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	32	32
Ettemaksed	188	188
Tulevaste perioodide kulud	188	188
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 433	1 433

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		0
Käibemaks		6 904		671
Üksikisiku tulumaks		611		317
Sotsiaalmaks		1 285		653
Kohustuslik kogumispension		51		17
Töötuskindlustusmaksed		107		37
Ettemaksukonto jääk	8		32	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8	8 958	32	1 695

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	10 589	10 589	13 596	24 185
Akumuleeritud kulum	-7 279	-7 279	-12 368	-19 647
Jääkmaksumus	3 310	3 310	1 228	4 538
Amortisatsioonikulu	-945	-945	-513	-1 458
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

Aruandeaastal kantud maha amortiseerunud põhivara soetusmaksumusega 19 299 eurot.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	917	917	
Võlad töövõtjatele	3 345	3 345	
Maksuvõlad	8 958	8 958	3
Muud võlad	2 622	2 622	
Muud viitvõlad	2 622	2 622	
Kokku võlad ja ettemaksed	15 842	15 842	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 754	2 754	
Võlad töövõtjatele	982	982	
Maksuvõlad	1 695	1 695	
Muud võlad	289	289	
Muud viitvõlad	289	289	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 720	5 720	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	75 866	37 423
Soome	886	776
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	76 752	38 199
Kokku müügitulu	76 752	38 199
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kultuuripärandi restaureerimine ja konserveerimine	76 752	38 199
Kokku müügitulu	76 752	38 199

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-4 549	-4 524
Koolituskulud	-432	-150
Ostetud teenused	-2 517	-1 171
Muud	-12 364	-11 046
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-19 862	-16 891

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-23 425	-16 511
Sotsiaalmaksud	-8 232	-5 855
Kokku tööjõukulud	-31 657	-22 366
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 960	30 670

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 980	2 300
2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 550	650

Lisa 11 Tegevuse jätkuvus

Ettevõtte tegevusplaan, viia 2015.aasta kasumiga omakapital vastavusse Äriseadustiku nõuetega. Uueks majandusaastaks on sõlmitud järgnevad töölepingud:

Mandragora OÜ üle 1000 euro maksumusega hetkel teadaolevad tööd 2015.aastal:

1. Ilumäe kalmistu etikukivi	3 700
2. Kiviõli mälestussammas (kinnitatud)	6 300
3. Müüsleri Vabadussõja mälestussammas	4 500
4. Peedu Nuti vesiveski kõrvalhoone	14 000
5. Balti Kaitsekolledž, nahast diplomikaaned	3 300
6. Päästeameti lipud (töös)	7 400
7. Peter Kirche1868/1896 (käsikirjaline raamat)	7 600
8. Rannu Vabadussõja monument (töös)	6 900
9. Stielers Hand _Atlas 1891	1 400
10. Suurmärter Panteleimoni koguduse raamatud	2 800
11. Varnja vanausuliste palvela Apostlite lood (kinnitatud)	2 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.02.2015

OÜ Mandragora (registrikood: 11076785) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE SARAP	Juhatuse liige	10.02.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-32 937
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 570
Kokku	-17 367
Jaotamine	
järgmiste perioodide tuludest	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-17 367
Kokku	-17 367

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kõitmine ja selle sidusalad	18141	76752	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