

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

12.07.2006

16 h 64790
EJ

MANDRAGORA OÜ

2005. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Käo põik 9 50404 Tartu
Äriregistri nr.	11076785
Telefon:	372 737 5735
E-mail:	ene.sarap@ut.ee
Põhitegevusala:	Kultuuripärandi konserveerimine, restaureerimine ja säilitamine
Aruandeaasta algus ja lõpp:	17.12.2004-31.12.2005
Tegevjuht	Ene Sarap
Lisatud dokumendid:	1) majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek 2) osanike nimekiri.

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULENUD

12. 07. 2006

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksud.....	12
Lisa 6 Omakapital	12
Lisa 7 Müügitulu.....	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega	13
Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele.....	14
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	15

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

12.07.2006

TEGEVUSARUANNE

OÜ Mandragora on asutatud 14.12.2004.

Majandustegevusega alustati 1.07.2005.a. Tartu Ülikooli spin-off ettevõtteks. Firma tegeleb kultuuripärandi restaureerimisega. OÜ Mandragoral on Muinsuskaitseameti tegevusluba muinsuskaitse all olevate objektide restaureerimiseks.

Ettevõtte tegevuses on kaks põhisuunda. Ühelt poolt tegeldakse kõikvõimaliku pabermaterjali (raamatud, käsikirjad, geograafilised kaardid, jne) konserveerimise ja restaureerimisega. Teine suund on kipsi (kipsdekoor) ja kivi (trepid, mälestusmärgid, jne.) konserveerimine ja restaureerimine.

Peamised tellijad pabermaterjalide osas on olnud Eesti ja Soome suuremad raamatukogud, samuti muuseumid ja eraisikud. Mandragorast tellitakse tööd sellepärast, et kõrge kvalifikatsiooniga konservaatorid teevad püsivalt kliente rahuldavat tööd. Meie trump on hea käsitööoskus mis mujal Euroopas on sageli juba ununenud. Kasutame oma töös ainult kõrgekvaliteedilisi, objektide pikaajaliseks säilitamiseks mõeldud materjale ja seadmeid. Ettevõtte pingutab pidevalt selle nimel, et tutvustada meie teenuseid ka mujal Euroopas. Osaleme raamatutega seotud messidel ja näitustel. 2006.aasta II poolel lisandub tellijana Taani.

2005.aastal taotles ettevõtte EAS-ilt alustava ettevõtte stardiabi, mille me ka saime. Mandragora investeeris 2005.a. 200 tuhat krooni seadmetesse, mille abil on võimalik kaasajastada restaureerimisprotsessi ja ühtlasi tõsta ka teenuse kvaliteeti.

Mandragora OÜ-s töötab 6 pikaajalise (17-30 aastat) kogemusega konservaatorit. Tellimuste mahu kasvades on kavas 2006.a II poolel juurde palgata üks köitekonservaator ja üks kivistikonservaator. Ettevõtte tööjõukulud moodustasid 274 178 krooni. Juhatus on üheliikmeline, juhatusel liikmele tasu ei makstud.

Algandmed

Puhaskasum (tuh.kr)	208
Müügitulu (tuh.kr)	966
Varad (tuh.kr)	583

Näitajad:

Puhasrentaabilus % (puhaskasum/müügitulu*100)	21,5%
ROA(%) (puhaskasum/varad kokku*100)	35,6%
ROE (%) (puhaskasum/omakapital kokku*100)	83,8%

Ene Sarap

Juhatuse liige



Tartus, 12.06.2006

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULENUD

12.07.2006

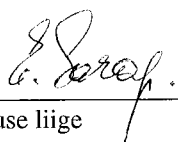
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

.....

Juhatus kinnitab Mandragora OÜ 2005. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Mandragora OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Juhatuse liige
Ene Sarap

Tartu, 12. juuni 2006

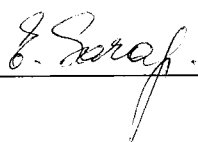
TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

12.07.2006

Bilanss

(kroonides)

		31.12.2005	17.12.2004
	Lisa nr		
VARAD			
Käibevara			
Raha		995	20 000
Nõuded ja ettemaksed	2	521 783	0
Käibevara kokku		522 778	20 000
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3	60 193	20 000
Põhivara kokku		60 193	20 000
VARAD KOKKU		582 971	40 000
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10	157 000	0
Võlad ja ettemaksed	4	178 393	0
Lühiajalised kohustused kokku		335 393	0
KOHUSTUSED KOKKU		335 393	0
Omakapital			
Osakapital	6	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum		207 578	0
OMAKAPITAL KOKKU		247 578	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		582 971	40 000



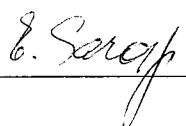
TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE PILENUD

12.07.2006

Kasumiaruanne

(kroonides)

		17.12.2004-31.12.2005
	Lisa nr	
Müügitulu	7	966 049
Kaubad, toore, materjal ja teenused	8	-270 995
Mitmesugused tegevuskulud		-115 890
Tööjõu kulud		
Palgakulu		-274 178
Sotsiaalmaks		-91 473
Tööjõu kulud kokku		-365 651
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	-5 645
Muud ärikulud		-340
Ärikasum		207 528
Finantstulud ja -kulud		
Muud finantstulud ja -kulud		50
Finantstulud ja -kulud kokku		50
Kasum enne tulumaksustamist		207 578
Aruandeaasta puhaskasum		207 578



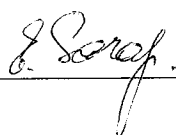
TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

12. 07. 2006

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

		Asutamisel	
		2005	17.12.2004
	Lisa nr		
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		207 578	0
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	5 645	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-521 783	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		178 393	0
Kokku rahavood äritegevusest		-130 167	0
 Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	3	-45 838	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-45 838	0
 Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10	157 000	0
Osakapitali sissemaks		0	20 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		157 000	20 000
 Rahavood kokku		-19 005	20 000
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		20 000	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-19 005	20 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		995	20 000



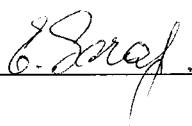
TARTU MAAKOHUS
REGISTRIGESKONN
SISSE TULNUD

12.07.2006

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku
Osakapitali sissemaks	40 000	0	40 000
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	207 578	207 578
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	207 578	247 578



12.07.2006

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Mandragora OÜ 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ostjate vastu

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

Muud nõuded

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 põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 krooni.

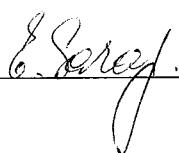
Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud 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. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|------------------------------|--------|
| • Muud masinad ja seadmed | 10-20% |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 10-20% |



Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

12.07.2006

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 "müügiotel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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 kulusi. 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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel netomeetodist. Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

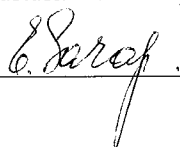
Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse saadud sihtfinantseerimise tulu vastava kulu vähendusena.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Tulude arvestus

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



läänud 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, võlululu kuli teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

TARTU MAAKOHTUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

Kohustuslik reservkapital

12.07.2005

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

	<u>31.12.2005</u>
Nõuded ostjate vastu	509 623
Muud lühiajalised nõuded	12 160
Nõuded ja ettemaksed kokku	521 783

Lisa 3 Materiaalne põhivara

	<u>Masinad ja seadmed</u>	<u>Muu materiaalne põhivara</u>	<u>Kokku</u>
Aruandeaasta tehingud			
Mitterahaline sissemaks	0	20 000	20 000
Ostud perioodi jooksul	2 125	43 713	45 838
Amortisatsioonikulu	-142	-5 503	-5 645
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	2 125	63 713	65 838
Akumuleeritud kulum	-142	-5 503	-5 645
Jääkmaksumus	1 983	58 210	60 193

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

	<u>Lisa</u>	<u>31.12.2005</u>
Võlad tarnijatele		28 383
Võlad töövõtjatele		91 496
Maksuvõlad	5	27 579
Muud võlad		30 935
Võlad ja ettemaksed kokku		178 393

E. Sarap.

Lisa 5 MaksudTARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD**Maksuliik****31.12.2005**

12.07.2006

Maksuvõlg

Käibemaks	17 052
Üksikisiku tulumaks	2 868
Sotsiaalmaks	7 085
Kohustuslik kogumispension	302
Töötuskindlustusmaks	272
Kokku	27 579

Lisa 6 Omakapital

OÜ Mandragora osakapitali suuruseks oli bilansipäeval 40 000 krooni. Osa eest on tasutud rahaliste sissemaksetega 20 000 krooni ja mitterahalise sissemaksena 20 000 krooni. Põhikirja kohaselt maksimaalselt lubatud osakapitali suurus on 160 000 krooni.

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2005 moodustas 203 578 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2006 kaasneb sellega tulumaksukulu 23/77 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 156 755 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 46 823 krooni.

Lisa 7 Müügitulu

Müügitulu saadi kultuuripärandi restaureerimisest ja konserveerimisest 2005.a. 966 049 krooni. Käive toimus Eesti Vabariigi territooriumil.

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2005
Tooraine ja materjal	18 559
Alltöövõtutööd	252 436
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	270 995

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

Mandragora OÜ on saanud sihtfinantseerimise korras:

	2005
Tegevuskulude finantseerimine	
Ettevõtluse Arendamise SA	20 794
Varade sihtfinantseerimine	
Ettevõtluse Arendamise SA	90 729

Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega

12. 07, 2006

Mandragora OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

-
- a. omanikke ;
 - b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
 - c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Saldod bilansipäeva seisuga

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

	Lühiajaline osa
Kohustused	
Juhatuse liikmega seotud	157 000
Kohustused kokku	157 000



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

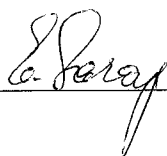
12. 07. 2006

Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele

Mandragora OÜ 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 16.06.2006
otsusega, allkirjastamine 16.06.2006

Ene Sarap

Juhatuse liige



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

12. 07. 2006

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Mandragora OÜ juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2005. aasta puhaskasum summas 207 578 krooni alljärgnevalt:

1. eraldised kohustuslikku reservkapitali – 4 000 krooni
2. jaotamata kasum – 203 578 krooni

E. Sarap.

OSANIKE NIMEKIRI

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

Osanike nimekiri 2005 majandusaasta aruande kinnitamisel:

12. 07. 2006

Ene Sarap

Isikukood:

45004272753

Aadress:

Käo põik 9 Tartu 50404

Osade väärtus:

üks osa nominaalväärtusega 40 000 krooni

