

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Herbaarium

registrikood: 12426336

tänava/talu nimi, Kopli tn 28-1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10412

telefon: +372 53460230

e-posti aadress: m.l.iivak@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	9
Lisa 7 Üldhalduskulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Herbaarium on loodud 25.02.2013. aastal

OÜ Herbaariumi põhitegevusalaks on teatri- ja tantsuetenduste lavastamine ja esitamine ning lisaks kunstialane loometegevus, s.h. raadio- ja teletöö.

Osaühing Herbaarium on ka 2018. aastal tegutsev majandusüksus

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 654	783	2
Nõuded ja ettemaksed	403	1 209	
Kokku käibevarad	2 057	1 992	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	966	1 948	3
Kokku põhivarad	966	1 948	
Kokku varad	3 023	3 940	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	59	1 062	4
Kokku lühiajalised kohustised	59	1 062	
Kokku kohustised	59	1 062	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	378	220	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86	158	
Kokku omakapital	2 964	2 878	
Kokku kohustised ja omakapital	3 023	3 940	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	9 985	18 553	5
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 226	-11 910	6
Brutokasum (-kahjum)	7 759	6 643	
Üldhalduskulud	-7 673	-6 485	7
Äri kasum (kahjum)	86	158	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	86	158	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86	158	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Herbaarium OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Eesti Finantsaruandluse standard põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Herbaarium OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.2. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale eurode.

Välisvaluutas fikseeritud kohustused võetakse arvele operatsioonipäeval kehtiva kursiga

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse Herbaarium OÜ bilansis tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

1.Varude all kajastatakse lavastuste ja muu loometegevuse jaoks vaja minevat inventari, (sh. nt. dekoratsioonid, butafoorid, kostüümid) mis on bilansipäeva seisuga kasutuses või varuna laos.

2.Ettemaksed tarnijatele.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on vara, mida kasutatakse enda majandustegevuses pikema ajavahemiku jooksul kui 3 aasta ja/või mille soetusmaksumus on alates 400 eurot ühiku kohta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need tõstavad varaobjekti tootlustaset kõrgemale objekti algsest tootlustasemest. Kulutused, mis taastavad objekti algset tootlustaset (näiteks j.remont,hooldus ja muud sarnased kulutused), kajastatakse perioodikuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

Amortisatsiooni arvestus toimub lineaarsel meetodil.

Vara hakatakse amortiseerima tema kasutuselevõtmise hetkest ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara eemaldamiseni kasutusest. Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, kajastatakse bilansis nii soetusmaksumust kui akumuleeritud kulumit seni, kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. 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,

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuste 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.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Tulusid ja kulusid ei tasaarvestata omavahel kasumiaruandes, välja arvatud juhul, kui tulud ja kulud on tekkinud ühest ja samast või suuremast hulgast sarnastest tehingutest, mis ei ole eraldivõetuna olulised ja ei ole seotud põhitegevusega. Sel juhul kajastatakse kasum/kahjum real muu äritulu/kulu.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Swedbank	626	783
Kassa	1 028	0
Kokku raha	1 654	783

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	1 797	1 797	887	2 684
Akumuleeritud kulum	-529	-529	-510	-1 039
Jääkmaksumus	1 268	1 268	377	1 645
Ostud ja parendused			1 330	1 330
Muud ostud ja parendused			1 330	1 330
Amortisatsioonikulu	-539	-539	-488	-1 027
31.12.2016				
Soetusmaksumus	1 797	1 797	2 217	4 014
Akumuleeritud kulum	-1 068	-1 068	-998	-2 066
Jääkmaksumus	729	729	1 219	1 948
Amortisatsioonikulu	-539	-539	-443	-982
31.12.2017				
Soetusmaksumus	1 797	1 797	1 330	3 127
Akumuleeritud kulum	-1 607	-1 607	-554	-2 161
Jääkmaksumus	190	190	776	966

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	59	59
Kokku võlad ja ettemaksed	59	59
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	56	56
Muud võlad	1 006	1 006
Muud viitvõlad	1 006	1 006
Kokku võlad ja ettemaksed	1 062	1 062

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 985	18 553
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 985	18 553
Kokku müügitulu	9 985	18 553
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lavakunst	7 147	11 716
Kunstialane loometegevus	0	6 837
Toimetamine	2 838	0
Kokku müügitulu	9 985	18 553

Lisa 6 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	1 440	1 483
Müügi eesmärgil ostetud teenused	76	47
Energia	340	337
Elektrienergia	340	337
Transpordikulud	162	122
Üür ja rent	208	186
Tööjõukulud	0	9 709
Muud	0	26
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2 226	11 910

Lisa 7 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	1 827	1 480
Lähetuskulud	2 730	2 518
Koolituskulud	0	85
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	868	0
Amortisatsioonikulu	982	1 027
Muud	0	7
Andmeside	997	1 060
Ostetud teenused	269	308
Kokku üldhalduskulud	7 673	6 485

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	0	7 256
Sotsiaalmaksud	0	2 453
Kokku tööjõukulud	0	9 709
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	0	7 256

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

OÜ Herbaarium (registrikood: 12426336) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND LAOS	Juhatuse liige	05.09.2018
MARIA-LEE LIIVAK	Juhatuse liige	05.09.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86
Kokku	464

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teatri- ja tantsuetenduste lavastamine ja esitamine	90011	7147	71.58%	Jah
Kunstialane loometegevus	90031	2838	28.42%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maria-Lee Liivak	48412280211	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Roland Laos	38610280245	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53460230
E-posti aadress	m.l.liivak@gmail.com