

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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 2017. aastal tegutsev majandusüksus

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	783	2 451	2
Nõuded ja ettemaksed	1 209	437	
Kokku käibevarad	1 992	2 888	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 948	1 645	3
Kokku põhivarad	1 948	1 645	
Kokku varad	3 940	4 533	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 062	1 813	4
Kokku lühiajalised kohustised	1 062	1 813	
Kokku kohustised	1 062	1 813	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	220	4 450	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	158	-4 230	
Kokku omakapital	2 878	2 720	
Kokku kohustised ja omakapital	3 940	4 533	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	18 553	12 877	5
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-11 910	-13 513	6
Brutokasum (-kahjum)	6 643	-636	
Üldhalduskulud	-6 485	-3 594	7
Äri kasum (kahjum)	158	-4 230	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	158	-4 230	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	158	-4 230	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Herbaarium OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamisestavaga. Hea raamatupidamisestava 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need tõstavad varaobjekti tootlustaset kõrgemale objekti algset 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Swedbank	783	453
Kassa	0	1 998
Kokku raha	783	2 451

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 657	1 657	887	2 544
Akumuleeritud kulum	-314	-314	-244	-558
Jääkmaksumus	1 343	1 343	643	1 986
Ostud ja parendused	799	799	0	799
Amortisatsioonikulu	-529	-529	-266	-795
Muud muutused	-345	-345	0	-345
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

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	303	303
Maksuvõlad	1 510	1 510
Kokku võlad ja ettemaksed	1 813	1 813

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 553	12 877
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 553	12 877
Kokku müügitulu	18 553	12 877
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lavakunst	11 716	12 877
Kunstialane loometegevus	6 837	0
Kokku müügitulu	18 553	12 877

Lisa 6 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	1 483	2 274
Müügi eesmärgil ostetud teenused	47	92
Energia	337	318
Elektrienergia	337	318
Transpordikulud	122	108
Üür ja rent	186	1 296
Tööjõukulud	9 709	9 425
Muud	26	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11 910	13 513

Lisa 7 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	1 480	849
Lähetuskulud	2 518	608
Koolituskulud	85	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	18
Amortisatsioonikulu	1 027	793
Kulu varade väärtuse langusest	0	346
Muud	7	2
Andmeside	1 060	769
Ostetud teenused	308	209
Kokku üldhalduskulud	6 485	3 594

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	7 256	7 044
Sotsiaalmaksud	2 453	2 381
Kokku tööjõukulud	9 709	9 425
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	7 256	7 044

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

OÜ Herbaarium (registrikood: 12426336) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIA-LEE LIIVAK	Juhatuse liige	13.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	220
Aruandeaasta kasum (kahjum)	158
Kokku	378
Jaotamine	
Dividendideks	378
Kokku	378

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teatri- ja tantsuetenduste lavastamine ja esitamine	90011	18553	100.00%	Jah

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