

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Herbaarium

registrikood: 12426336

tänavanimi: Kopli tn 28-1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10412

telefon: +372 53460230

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

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 Raha	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 7 Üldhalduskulud	11
Aruande allkirjad	12

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.

2014. aastal osutati teenuseid peamiselt teatritele MTÜ Polygonteater ja SA Eesti Draamateater, lisaks osatäitmised OÜ Balti Video seriaalile "Õnne 13", OÜ AA Visioon Stuudio teleseriaalile "Parim enne", ja OÜ Amrion lühifilmile "Roosa kampsun" ning raadiosaated Eesti Rahvusringhäälingu Raadioteatrile.

Osaühing Herbaarium on ka 2015. aastal tegutsev majandusüksus

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 856	1 474	2
Nõuded ja ettemaksed	210	0	
Kokku käibevara	4 066	1 474	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 986	593	3
Kokku põhivara	1 986	593	
Kokku varad	6 052	2 067	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 602	1 837	4
Kokku lühiajalised kohustused	1 602	1 837	
Kokku kohustused	1 602	1 837	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	230	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 220	230	
Kokku omakapital	4 450	230	
Kokku kohustused ja omakapital	6 052	2 067	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	25.02.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Müügitulu	7 352	3 214	5
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 679	-416	6
Brutokasum (-kahjum)	5 673	2 798	
Üldhalduskulud	-1 453	-2 381	7
Muud ärikulud	0	-187	
Ärikasum (kahjum)	4 220	230	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 220	230	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 220	230	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	25.02.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 220	230	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	492	66	3
Kokku korrigeerimised	492	66	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-210	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-235	1 837	
Kokku rahavood äritegevusest	4 267	2 133	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 885	-659	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 885	-659	
Kokku rahavood	2 382	1 474	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 474	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 382	1 474	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 856	1 474	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
25.02.2013	2 500	-2 500	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	230	230
31.12.2013	2 500	-2 500	230	230
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 220	4 220
31.12.2014	2 500	-2 500	4 450	4 450

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Herbaarium OÜ 2014. 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 -kohustused

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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.

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.

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Swedbank	3 856	1 474
Kokku raha	3 856	1 474

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
25.02.2013				
Soetusmaksumus	0	0		0
Akumuleeritud kulum	0	0		0
Jääkmaksumus	0	0		0
Ostud ja parendused	659	659		659
Amortisatsioonikulu	-66	-66		-66
31.12.2013				
Soetusmaksumus	659	659		659
Akumuleeritud kulum	-66	-66		-66
Jääkmaksumus	593	593		593
Ostud ja parendused	998	998	887	1 885
Amortisatsioonikulu	-248	-248	-244	-492
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

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	1 602	1 602		
Muud viitvõlad	1 602	1 602		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 602	1 602		
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	1 837	1 837	0	0
Muud viitvõlad	1 837	1 837	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 837	1 837	0	0

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2014	25.02.2013 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 352	3 214
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 352	3 214
Kokku müügitulu	7 352	3 214
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lavakunst	6 492	1 795
Kunstialane loometegevus	860	1 419
Kokku müügitulu	7 352	3 214

Lisa 6 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2014	25.02.2013 - 31.12.2013
Tooraine ja materjal	1 109	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	95	0
Energia	431	0
Elektrienergia	431	0
Transpordikulud	44	0
Esinemise kulud	0	416
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 679	416

Lisa 7 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2014	25.02.2013 - 31.12.2013
Mitmesugused bürookulud	482	324
Lähetuskulud	0	1 544
Amortisatsioonikulu	492	66
Muud	34	0
Andmeside	445	447
Kokku üldhalduskulud	1 453	2 381

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2015

OÜ Herbaarium (registrikood: 12426336) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIA-LEE LIIVAK	Juhatuse liige	10.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	230
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 220
Kokku	4 450

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teatri- ja tantsuetenduste lavastamine ja esitamine	90011	6492	88.30%	Jah
Kunstialane loometegevus	90031	860	11.70%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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