

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 25.02.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Herbaarium

registrikood: 12426336

tänavatalu nimi: Kopli tn

maja ja korteri number: 28-1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10412

telefon: +372 53460230

e-posti aadress: m.l.liivak@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	10
Lisa 6 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 7 Üldhalduskulud	11
Lisa 8 Muud ärikulud	11

Osaühingu Herbaarium 2013. a. majandusaasta aruanne

Tegevusaruanne

OÜ Herbaariumi põhivaldkond on lavakunst, see tähendab nii näitlemist kui kirjutamist jm teatri, tele, filmi ja raadio juures.

2013. aastal on põhitegevuseks olnud OÜ juhatuse liikme Roland Laose osalemine näitlejana teleseriaalides "Õnne 13" ja "Parim enne" ning juhatuse liikme Maria-Lee Liivaku osalemine dramaturgina Rakvere teatri lastelavastuse "Dõmdõdõmm ja võluraamat" juures.

Lisaks tegeleb OÜ Herbaarium raadiosaadete tegemisega, peamiselt Eesti Rahvusringhäälingu Raadioteatri juures, leides ja tutvustades noort eesti luulet saates "Luuleroom".

Kõrvaltegevusena peab OÜ Herbaarium vajadusel erialaspetsiifilisi koolitusi ja loenguid, läinud aastal näiteks hinnanud dramatiseeringuid Eesti Harrastusteatri Liidu jaoks ning pidanud loengu dramaturgi tööülesannetest Vilde muuseumis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	25.02.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 474	0	2
Kokku käibevara	1 474	0	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	593	0	3
Kokku põhivara	593	0	
Kokku varad	2 067	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 837	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	1 837	0	
Kokku kohustused	1 837	0	
Omakapital			
Aruandeaasta kasum (kahjum)	230	0	
Kokku omakapital	230	0	
Kokku kohustused ja omakapital	2 067	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	25.02.2013 - 31.12.2013	25.02.2013 - 25.02.2013	Lisa nr
Müügitulu	3 214	0	5
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-416	0	6
Brutokasum (-kahjum)	2 798	0	
Üldhalduskulud	-2 381	0	7
Muud ärikulud	-187	0	9
Ärikasum (kahjum)	230	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	230	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	230	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	25.02.2013 - 31.12.2013	25.02.2013 - 25.02.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	230	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	66	0	
Kokku korrigeerimised	66	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 837	0	
Kokku rahavood äritegevusest	2 133	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-659	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-659	0	
Kokku rahavood	1 474	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 474	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 474	0	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku
	Jaotamata kasum (kahjum)	
25.02.2013	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	230	230
31.12.2013	230	230

OÜ Herbaarium esmakanne 25.02.2013, osakapitaliga 2500 eurot
Aruandeaastal osakapitali sissemakset tehtud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Herbaarium OÜ 2013. 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**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	5

Amortisatsiooni arvustus 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 akumuliseeritud 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 eraldi võetuna olulised ja ei ole seotud põhitegevusega. Sel juhul kajastatakse kasum/kahjum real muu äritulu/kulu.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	25.02.2013
Swedbank	1 474	0
Kokku raha	1 474	0

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
25.02.2013		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	659	659
Amortisatsioonikulu	-66	-66
31.12.2013		
Soetusmaksumus	659	659
Akumuleeritud kulum	-66	-66
Jääkmaksumus	593	593

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	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)

	25.02.2013 - 31.12.2013	25.02.2013 - 25.02.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 214	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 214	0
Kokku müügitulu	3 214	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lavakunst	1 795	0
Kunstialane loometegevus	1 419	0
Kokku müügitulu	3 214	0

Lisa 6 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	25.02.2013 - 31.12.2013	25.02.2013 - 25.02.2013
Esinemise kulud	416	0
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	416	0

Lisa 7 Üldhalduskulud

(eurodes)

	25.02.2013 - 31.12.2013	25.02.2013 - 25.02.2013
Mitmesugused bürookulud	324	0
Lähetuskulud	1 544	0
Amortisatsioonikulu	66	0
Andmeside	447	0
Kokku üldhalduskulud	2 381	0

Lisa 8 Muud ärikulud

(eurodes)

	25.02.2013 - 31.12.2013	25.02.2013 - 25.02.2013
Asutamiskulud	186	0
Pangateenus	1	0
Kokku muud ärikulud	187	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2014

OÜ Herbaarium (registrikood: 12426336) 25.02.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIA-LEE LIIVAK	Juhatuse liige	15.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	230
Kokku	230

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	230
Kokku	230

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lavakunst	9001	1795	55.85%	Jah
Kunstialane loometegevus	90031	1419	44.15%	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