

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Mandragora

registrikood: 11076785

tänavatalu nimi, Kõo põik 9
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50404

telefon: +372 7375735

e-posti aadress: ene.sarap@ut.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Mandragora on asutatud 14.12.2004. Majandustegevusega alustati 1.07.2005.a. Tartu Ülikooli spin-off ettevõttena. Firma tegeleb kultuuripärandi konserveerimisega/restaureerimisega. OÜ-l Mandragora on Muinsuskaitseameti tegevusloa muinsuskaitse all olevate objektide restaureerimiseks. Loa nr.-d on: VS 256/2006-P ja E259/2006-P.

Ettevõtte tegevuses on kaks põhisuunda. Tegeldakse kõikvõimaliku pabermaterjali (raamatud, käsikirjad, geograafilised kaardid, jne) konserveerimisega ja restaureerimisega. Teine suund on kipsi (kipsdekoor) ja kivi (looduskivist trepid, mälestusmärgid, jne.) konserveerimine/restaureerimine. Lisaks käsitsi kuldamine, näiteks Tartu Peetri kiriku pearist, kirikute ikonostaasid, pildiraamid, visiitkaardid, jms.).

Olulisemad kliendisegmendid:

1. Kõik kultuuripärandi säilitamisega tegelevad asutused (Muinsuskaitseamet, muuseumid, raamatukogud)
2. Kirikud – nii luteri, õigeusu kui ka vanausuliste palvelad
3. Mõisaomanikud.
4. Kohalikud omavalitsused
5. Erasisikute kliendid.

Jätkuprojektid 2014.aastal:

1. Allhanked ettevõtetele PVH Ehitus OÜ, Vennad Ehitus OÜ;
2. Pabermaterjalide restaureerimine: Ajaloolised tapeedid Tartu Linnamuuseumile, Eesti Spordimuuseumi diplomite restaureerimine;
3. Riigihanke võitmine ning sellele järgnev koostöö Muinsuskaitseametiga : Rakvere linnakalmistul asuva I maailmasõjas langenute matmispaigal olevate hauatähiste konserveerimine ja uute valmistamine ning paigaldus.

2013. aasta oli firmale jätkuvalt väga pingeline. Aktiivselt otsitakse uusi turge, kuhu oma teenust müüa. Võetakse osa erinevatest messidest. Muinsuskaitse aasta raames oli aruandeaastal mitmeid sõnavõtte teemal "Kuidas hoida armsaid asju" eesmärk tutvustada ettevõtte tööd ja oskusi. 2013. aastal tehtud tööd on võimaldanud ettevõttel mõnevõrra oma majanduslikku seisust parandada. Aruandeaasta müügitulu oli 38 199 eurot ja majandustulemuseks puhaskasum 1 443 eurot. Aastaruande koostamise ajaks on omakapitali näitaja tugevalt paranenud ja 2014.aasta lõpuks peaks omakapitali näitaja vastama Äriseadustikus kehtestatud tingimustele.

Kliendid on endiselt äärmiselt hinnatundlikud ja käsitööga kasumit teenida on väga keeruline. Teatud hulk on püsikliente, kes soovivad ettevõtte teenust püsivalt. Valdavalt tellitakse piiblite ja esivanemate talude kaartide restaureerimist. Samuti esivanemate fotode, tunnistuste ja raamatute korrastamist. Mandragorast tellitakse tööd kuna om olemas teadmine ja kogemus, et tellitud töö on püsivalt kindla kvaliteediga. Lisaks hea käsitööoskus, mis mujal Euroopas on sageli juba ununenud. Töös kasutatakse ainult kõrgekvaliteedilisi, objektide pikaajaliseks säilitamiseks mõeldud materjale.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	1 752	1 708
Nõuded ja ettemaksed	1 433	746
Kokku käibevara	3 185	2 454
Põhivara		
Materiaalne põhivara	3 080	4 538
Kokku põhivara	3 080	4 538
Kokku varad	6 265	6 992
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	30 670	31 270
Võlad ja ettemaksed	5 720	7 290
Kokku lühiajalised kohustused	36 390	38 560
Kokku kohustused	36 390	38 560
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-34 380	-35 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 443	1 519
Kokku omakapital	-30 125	-31 568
Kokku kohustused ja omakapital	6 265	6 992

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	38 199	57 557
Muud äritulud	13 787	495
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 609	-10 886
Mitmesugused tegevuskulud	-16 891	-18 412
Tööjõukulud	-22 366	-24 750
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 458	-2 132
Muud ärikulud	-219	-354
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 443	1 518
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 443	1 518
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 443	1 518

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 443	1 518
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 458	2 132
Muud korrigeerimised	-5 500	0
Kokku korrigeerimised	-4 042	2 132
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-687	1 137
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 570	-8 817
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood äritegevusest	-4 856	-4 029
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 235
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-4 235
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 550	10 600
Saadud laenude tagasimaksed	-650	-911
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 900	9 689
Kokku rahavood	44	1 425
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 708	283
Raha ja raha ekvivalentide muutus	44	1 425
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 752	1 708

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	-35 899	-33 087
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 519	1 519
31.12.2012	2 556	256	-34 380	-31 568
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 443	1 443
31.12.2013	2 556	256	-32 937	-30 125

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mandragora OÜ 2013.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Nõuded ja ettemaksed

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

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 ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

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 akumuleeritud 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. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 64 eurot

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.

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

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 (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.

Tulud

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 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.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele. Mandragora OÜ seotud osapoolteks on:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud;
- punktis a) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 213	1 213	
Ostjatelt laekumata arved	1 213	1 213	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	32	32	3
Ettemaksed	188	188	
Tulevaste perioodide kulud	188	188	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 433	1 433	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	564	564	
Ostjatelt laekumata arved	564	564	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	45	45	3
Ettemaksed	137	137	
Tulevaste perioodide kulud	137	137	
Kokku nõuded ja ettemaksed	746	746	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		
Käibemaks		671		769
Üksikisiku tulumaks		317		183
Sotsiaalmaks		653		442
Kohustuslik kogumispension		17		16
Töötuskindlustusmaksed		37		41
Ettemaksukonto jääk	32		45	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32	1 695	45	1 451

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	6 905	6 905	13 045	19 950
Akumuleeritud kulum	-6 233	-6 233	-11 282	-17 515
Jääkmaksumus	672	672	1 763	2 435
Ostud ja parendused	3 684	3 684	551	4 235
Amortisatsioonikulu	-1 046	-1 046	-1 086	-2 132
31.12.2012				
Soetusmaksumus	10 589	10 589	13 596	24 185
Akumuleeritud kulum	-7 279	-7 279	-12 368	-19 647
Jääkmaksumus	3 310	3 310	1 228	4 538
Amortisatsioonikulu	-945	-945	-513	-1 458
31.12.2013				
Soetusmaksumus	10 589	10 589	13 597	24 186
Akumuleeritud kulum	-8 224	-8 224	-12 882	-21 106
Jääkmaksumus	2 365	2 365	715	3 080

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 754	2 754			
Võlad töövõtjatele	982	982			
Maksuvõlad	1 695	1 695			3
Muud võlad	289	289			
Muud viitvõlad	289	289			
Kokku võlad ja ettemaksed	5 720	5 720			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 593	1 593			
Võlad töövõtjatele	1 516	1 516			
Maksuvõlad	1 451	1 451			3
Muud võlad	2 730	2 730			
Muud viitvõlad	2 730	2 730			
Kokku võlad ja ettemaksed	7 290	7 290			

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	37 423	53 636
Soome	776	3 921
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 199	57 557
Kokku müügitulu	38 199	57 557
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kultuuripärandi restareerimine ja konserveerimine	38 199	57 557
Kokku müügitulu	38 199	57 557

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	-4 524	-5 093
Mitmesugused bürookulud	0	-1 754
Koolituskulud	-150	-341
Ostetud teenused	-1 171	-3 002
Muud	-11 046	-8 222
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-16 891	-18 412

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-16 511	-18 154
Sotsiaalmaksud	-5 855	-6 596
Kokku tööjõukulud	-22 366	-24 750
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 670	31 270

2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 550	650
2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 600	911

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.07.2014

OÜ Mandragora (registrikood: 11076785) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE SARAP	Juhatuse liige	11.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-34 380
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 443
Kokku	-32 937
Jaotamine	
järgmiste perioodide tuludest	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-32 937
Kokku	-32 937

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kõitmine ja selle sidusalad	18141	38199	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ene Sarap	45004272753	Nõlvaku 13-4, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7375735
E-posti aadress	ene.sarap@ut.ee