

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2017

aruandeaasta lõpp: 30.09.2018

ärinimi: Siidrimõisa OÜ

registrikood: 12143354

tänava/talu nimi, Loosi mõisalaut
maja ja korteri number:

küla: Loosi küla

vald: Võru vald

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 65260

e-posti aadress: heatuju@siidrimoisa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Bioloogilised varad	8
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Siidrimõisa OÜ koondab endas kolme hullu, kes jätkasid ka sel majandusaastal Loosi mõisa taastamisega. Niitsime, trimmerdasime, koristasime, vedasime prügi, saagisime puid, puhastasime vanu hooneid, valmistasime maad ette maheistandiku rajamiseks.

Istutasime üle tuhande rabarberitaime ning tuleval kevadel peaksime saama oma esimese saagi.

Suvel tegime esmaskordselt oma ukseid lahti kõigile külastajatele. Toimus Avatud talude päev, Siidrimõisa Kostipäiv, Loosi mõisa laat. Rahvast käis kokku üle tuhande ja saime palju kiita. Üks proua oli maru tige ka, aga sellest pole hullu. Ega me ettevõtmised ei saagi kõigile meeldida.

Juulis 2018 täienes meie meeskond kolme uue liikmega: Harri, Lasse ja Bruno. Hiiumaalt pärit Šoti mägiveised, kes hoolitsevad mõisa ümbruse rohumaade heakorra eest. Selle käigus toodavad nad väärtuslikku maheväetist ja on lihtsalt nunnud.

Järgmise majandusaasta suurim plaan on siidri- ja veinitootmise käivitamine. Leader meetmest saime eelmisel aastal otsuse, et nad toetavad meie investeeringut ning sellega saame suure sammu oma unistusele lähemale. Muid suuri plaane meil ei ole, sest elu teeb niikuinii omad korrigeeringud. Kui tahad meie tegemistega kursis olla, siis LIKE meie Facebooki lehte. Kui mõni postitus eriti meeldib, siis vajuta SHARE. Siis me saame sinu abil veelgi kuulsamaks.

01.10.2017-30.09.2018 majandusaastal meil töötajaid ei olnud ning juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2018	30.09.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	427	192	2
Nõuded ja ettemaksed	5 756	1 569	
Varud	0	331	
Kokku käibevarad	6 183	2 092	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	163 473	139 868	3
Bioloogilised varad	1 323	73	4
Kokku põhivarad	164 796	139 941	
Kokku varad	170 979	142 033	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 000	4 900	
Võlad ja ettemaksed	923	972	
Kokku lühiajalised kohustised	2 923	5 872	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	116 486	102 251	
Kokku pikaajalised kohustised	116 486	102 251	
Kokku kohustised	119 409	108 123	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 410	20 407	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 660	11 003	
Kokku omakapital	51 570	33 910	
Kokku kohustised ja omakapital	170 979	142 033	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017	Lisa nr
Müügitulu	7 559	649	6
Muud äritulud	28 017	22 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 620	-1 446	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 841	-10 026	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-455	-102	
Muud ärikulud	0	-36	
Ärikasum (kahjum)	17 660	11 039	
Intressikulud	0	-36	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 660	11 003	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 660	11 003	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Siidrimõisa OÜ 01.10.2017-30.09.2018 majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Raha ja ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning 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.

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.

Varud

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. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasel äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 50 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 50 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-10%
- Tootmiseseadmed 7-40%
- Muud masinad ja seadmed 10-40%
- Muu inventar ja IT seadmed 10-40%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 50

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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.09.2018	30.09.2017
Kokku raha	427	192

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
30.09.2016								
Soetusmaksumus	0	0	475	475	0	69 050	69 050	69 525
Akumuleeritud kulum	0	0	-12	-12	0	0	0	-12
Jääkmaksumus	0	0	463	463	0	69 050	69 050	69 513
Ostud ja parendused	0	0	468	468	1 300	68 689	68 689	70 457
Muud ostud ja parendused	0	0	468	468	1 300	68 689	68 689	70 457
Amortisatsioonikulu	0	0	-102	-102	0	0	0	-102
30.09.2017								
Soetusmaksumus	0	0	943	943	1 300	137 739	137 739	139 982
Akumuleeritud kulum	0	0	-114	-114	0	0	0	-114
Jääkmaksumus	0	0	829	829	1 300	137 739	137 739	139 868
Ostud ja parendused	100	210	785	1 095	482	22 483	22 483	24 060
Muud ostud ja parendused	100	210	785	1 095	482	22 483	22 483	24 060
Amortisatsioonikulu	-2	-38	-115	-155	-300	0	0	-455
30.09.2018								
Soetusmaksumus	100	210	1 728	2 038	1 782	160 222	160 222	164 042
Akumuleeritud kulum	-2	-38	-229	-269	-300	0	0	-569
Jääkmaksumus	98	172	1 499	1 769	1 482	160 222	160 222	163 473

Lisa 4 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivarad			Kokku
	Loomsed varad	Istandikud	
30.09.2016			
Soetusmaksumus	0	73	73
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	73	73
Soetused	0	0	0
30.09.2017			
Soetusmaksumus	0	73	73
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	73	73
Soetused	1 250	0	1 250
30.09.2018			
Soetusmaksumus	1 250	73	1 323
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	1 250	73	1 323

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2018	30.09.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2017 - 30.09.2018	01.10.2016 - 30.09.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 559	339
Holland	0	310
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 559	649
Kokku müügitulu	7 559	649
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üritustel toitlustamine	1 410	0
Käsitöö jms esemete müük	909	649
Ärikonsultatsioon	5 240	0
Kokku müügitulu	7 559	649

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2018		30.09.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 400	119 200	0	107 823

01.10.2017 - 30.09.2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Juhatuse liikmed	7 600	0
Äriühingud	7 635	3 900

01.10.2016 - 30.09.2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Juhatuse liikmed	103 251	0
Äriühingud	3 900	0

Ostud ja müügid

	01.10.2017 - 30.09.2018		01.10.2016 - 30.09.2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	791	1 527	1 970	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.11.2018

Siidrimõisa OÜ (registrikood: 12143354) 01.10.2017 - 30.09.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS ELHI	Juhatuse liige	21.11.2018
VARJE KUUSIK	Juhatuse liige	21.11.2018
INDREK ELHI	Juhatuse liige	21.11.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 410
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 660
Kokku	49 070
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	49 070
Kokku	49 070

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	5240	69.32%	Jah
Toitlustamine üritustel	56211	1410	18.65%	Ei
Muu mujal liigitamata tootmine	32991	909	12.03%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Varje Kuusik	47905206510	Võru linn, Võru maakond, Eesti	820 EUR (Lihtomand)
Madis Elhi	37411170223	Võru linn, Võru maakond, Eesti	820 EUR (Lihtomand)
Indrek Elhi	37704160258	Võru linn, Võru maakond, Eesti	860 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	heatuju@siidrimoisaa.ee