

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2018

aruandeaasta lõpp: 30.09.2019

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 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

01.10.2018-30.09.2019 aastal jätkas Siidrimõisa OÜ üritustel toitlustamisega ja toidukaupade valmistamisega.

Juhatuse liikmetele maksti tasusid kokku 939 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2019	30.09.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	710	427	2
Nõuded ja ettemaksed	5 867	5 756	
Kokku käibevarad	6 577	6 183	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	175 837	163 473	3
Bioloogilised varad	1 323	1 323	4
Kokku põhivarad	177 160	164 796	
Kokku varad	183 737	170 979	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 000	2 000	
Võlad ja ettemaksed	7 632	923	
Kokku lühiajalised kohustised	8 632	2 923	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	123 689	116 486	
Kokku pikaajalised kohustised	123 689	116 486	
Kokku kohustised	132 321	119 409	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 070	31 410	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-154	17 660	
Kokku omakapital	51 416	51 570	
Kokku kohustised ja omakapital	183 737	170 979	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2018 - 30.09.2019	01.10.2017 - 30.09.2018	Lisa nr
Müügitulu	76 864	7 559	6
Muud äritulud	40 500	28 017	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-89 645	-9 620	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 785	-7 841	
Tööjõukulud	-1 329	0	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 353	-455	
Muud ärikulud	-4 406	0	
Ärikasum (kahjum)	-154	17 660	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-154	17 660	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-154	17 660	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Siidrimõisa OÜ 01.10.2018-30.09.2019 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 ettevõtetele 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)

	30.09.2019	30.09.2018
Kokku raha	710	427

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	
30.09.2017								
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
Ostud ja parendused	0	0	9 850	9 850	1 124	2 743	2 743	13 717
Muud ostud ja parendused	0	0	9 850	9 850	1 124	2 743	2 743	13 717
Amortisatsioonikulu	-10	-43	-866	-919	-434	0	0	-1 353
30.09.2019								
Soetusmaksumus	100	210	11 578	11 888	2 906	162 965	162 965	177 759
Akumuleeritud kulum	-12	-81	-1 095	-1 188	-734	0	0	-1 922
Jääkmaksumus	88	129	10 483	10 700	2 172	162 965	162 965	175 837

Lisa 4 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivarad			Kokku
	Loomsed varad	Istandikud	
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
Soetused	0	0	0
30.09.2019			
Soetusmaksumus	1 250	73	1 323
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	1 250	73	1 323

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2019	30.09.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2018 - 30.09.2019	01.10.2017 - 30.09.2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	76 864	7 559
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	76 864	7 559
Kokku müügitulu	76 864	7 559
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade müük	76 518	1 410
Esemete müük	346	909
Ärikonsultatsioon	0	5 240
Kokku müügitulu	76 864	7 559

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2018 - 30.09.2019	01.10.2017 - 30.09.2018
Palgakulu	-993	0
Sotsiaalmaksud	-336	0
Kokku tööjõukulud	-1 329	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2019		30.09.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 391	125 068	4 400	119 200

01.10.2018 - 30.09.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juhatuse liikmed	0	0	13 838	0	EUR
Äriühingud	3 391	0	0	7 635	EUR

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

Ostud ja müügid

	01.10.2018 - 30.09.2019		01.10.2017 - 30.09.2018	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	279	791	1 527

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2018 - 30.09.2019	01.10.2017 - 30.09.2018
Arvestatud tasu	939	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.02.2020

Siidrimõisa OÜ (registrikood: 12143354) 01.10.2018 - 30.09.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VARJE KUUSIK	Juhatuse liige	19.02.2020
INDREK ELHI	Juhatuse liige	20.02.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 070
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-154
Kokku	48 916
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	48 916
Kokku	48 916

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toitlustamine üritustel	56211	76518	99.55%	Jah
Muu mujal liigitamata tootmine	32991	346	0.45%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kõhikõva MTÜ	80561578	Eesti	860 EUR (Lihtomand)
Varje Kuusik	47905206510	Võru linn, Võru maakond, Eesti	820 EUR (Lihtomand)
Madis Elhi	37411170223	Võru linn, Võru maakond, Eesti	820 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	heatuju@siidrimoisaa.ee