

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Bioloogilised varad	8
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

01.10.2019-31.12.2020 aastal tegeles Siidrimõisa OÜ enamasti üritustel toitlustamisega ja toidukaupade valmistamisega.

Juhatuse liikmetele maksti tasusid kokku 1764 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	30.09.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	170	710
Nõuded ja ettemaksed	22 186	5 867
Kokku käibevarad	22 356	6 577
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	206 825	175 837
Bioloogilised varad	1 323	1 323
Kokku põhivarad	208 148	177 160
Kokku varad	230 504	183 737
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	4 782	1 000
Võlad ja ettemaksed	2 465	7 632
Kokku lühiajalised kohustised	7 247	8 632
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	151 452	123 689
Kokku pikaajalised kohustised	151 452	123 689
Kokku kohustised	158 699	132 321
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 916	49 070
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 389	-154
Kokku omakapital	71 805	51 416
Kokku kohustised ja omakapital	230 504	183 737

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2019 - 31.12.2020	01.10.2018 - 30.09.2019
Müügitulu	156 317	76 864
Muud äritulud	46 501	40 500
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-140 681	-89 645
Mitmesugused tegevuskulud	-35 807	-20 785
Tööjõukulud	-3 541	-1 329
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 400	-1 353
Muud ärikulud	0	-4 406
Ärikasum (kahjum)	20 389	-154
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 389	-154
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 389	-154

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Siidrimõisa OÜ 01.10.2019-31.12.2020 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 tavapärasest 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

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2020	30.09.2019
Kokku raha	170	710

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
30.09.2018								
Soetusmaksumus	0	100	210	1 728	2 038	1 782	160 222	164 042
Akumuleeritud kulum	0	-2	-38	-229	-269	-300	0	-569
Jääkmaksumus	0	98	172	1 499	1 769	1 482	160 222	163 473
Ostud ja parendused	0	0	0	9 850	9 850	1 124	2 743	13 717
Amortisatsioonikulu	0	-10	-43	-866	-919	-434	0	-1 353
30.09.2019								
Soetusmaksumus	0	100	210	11 578	11 888	2 906	162 965	177 759
Akumuleeritud kulum	0	-12	-81	-1 095	-1 188	-734	0	-1 922
Jääkmaksumus	0	88	129	10 483	10 700	2 172	162 965	175 837
Ostud ja parendused	824	0	0	1 009	1 009	988	30 567	33 388
Amortisatsioonikulu	-9	-12	-52	-1 492	-1 556	-835	0	-2 400
31.12.2020								
Soetusmaksumus	824	100	210	12 587	12 897	3 894	193 532	211 147
Akumuleeritud kulum	-9	-24	-133	-2 587	-2 744	-1 569	0	-4 322
Jääkmaksumus	815	76	77	10 000	10 153	2 325	193 532	206 825

Lisa 4 Bioloogilised varad (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivarad			Kokku
	Loomsed varad	Istandikud	
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
Soetused	0	0	0
31.12.2020			
Soetusmaksumus	1 250	73	1 323
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	1 250	73	1 323

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	30.09.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2019 - 31.12.2020	01.10.2018 - 30.09.2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	156 317	76 864
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	156 317	76 864
Kokku müügitulu	156 317	76 864
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	152 852	76 864
Teenuste müük	3 465	0
Kokku müügitulu	156 317	76 864

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2019 - 31.12.2020	01.10.2018 - 30.09.2019
Palgakulu	-2 646	-993
Sotsiaalmaksud	-894	-336
Kokku tööjõukulud	-3 540	-1 329

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		30.09.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 853	156 399	3 391	125 068

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2019 - 31.12.2020	01.10.2018 - 30.09.2019
Arvestatud tasu	1 764	939

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

Siidrimõisa OÜ (registrikood: 12143354) 01.10.2019 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VARJE KUUSIK	Juhatuse liige	02.07.2021
MADIS ELHI	Juhatuse liige	02.03.2022
INDREK ELHI	Juhatuse liige	03.03.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 389
Kokku	69 305
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	69 305
Kokku	69 305

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toitlustamine	5629	152852	97.78%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	3465	2.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kõhikõva MTÜ	80561578	Obinitsa küla, Setomaa vald, Võru maakond, 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@siidrimoisa.ee