

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Aktsiaselts Mahtra Teeninduse

registrikood: 10463860

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa, Kvartsi tn 11
postisihthnumber: 11212

telefon: +372 6218828

faks: +372 6586765

e-posti aadress: hostel@mahtra.ee

veebilehe aadress: www.mahtra.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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Aktsiakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Muud äritulud	11
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Muud ärikulud	12
Lisa 17 Intressitulud	12
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Mahtra Teeninduse AS alustati 1997 aastal. Samal aastal alustati ka majandustegevusega

ning 2023 aastani on firma põhitegevuseks olnud majutusteenused EMTAK Hostelid 55201.

2023 aastal realiseerimise netokäive 206 084 eurot, millest teenuste realisatsiooni Eesti turul moodustas 100%.

Võttes aluseks äri- ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks, on Mahtra Teeninduse AS põhieesmärk turuosa säilitamine.

Keskmine töötajate arv oli aruandeperioodil 7.

Nõukogus oli kolm liiget. Väljamaksed nõukogu liikmetele ei olnud.

2023 majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	139 495	147 826	2
Nõuded ja ettemaksed	3 576	2 816	3,4,5
Kokku käibevarad	143 071	150 642	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	113 272	135 416	6
Kokku põhivarad	113 272	135 416	
Kokku varad	256 343	286 058	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	10 214	8 536	5,7,8,9
Kokku lühiajalised kohustised	10 214	8 536	
Kokku kohustised	10 214	8 536	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	38 340	38 340	10
Kohustuslik reservkapital	3 835	3 835	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	235 347	259 791	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 393	-24 444	
Kokku omakapital	246 129	277 522	
Kokku kohustised ja omakapital	256 343	286 058	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	206 084	202 177	11
Muud äritulud	50	0	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-63 592	-65 651	13
Mitmesugused tegevuskulud	-71 126	-67 256	14
Tööjõukulud	-80 432	-68 451	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 144	-25 045	6
Muud ärikulud	-235	-237	16
Ärikasum (kahjum)	-31 395	-24 463	
Intressitulud	6	7	17
Muud finantstulud ja -kulud	-4	12	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-31 393	-24 444	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 393	-24 444	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Mahtra Teeninduse 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

AS Mahtra Teeninduse kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmise meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsest tootmismahtudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	0
Hooned ja rajatised	20
Masinad ja seadmed	5
Inventaar	5
Arvutid	5
Mööbel	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital.

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasned dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa ja pangakonto	139 495	147 826
Kokku raha	139 495	147 826

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 860	1 860	
Ostjatelt laekumata arved	1 860	1 860	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 716	1 716	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 576	3 576	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 220	2 220	
Ostjatelt laekumata arved	2 220	2 220	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	596	596	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 816	2 816	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	1 860	2 220
Eesti	1 860	2 220
Kokku nõuded ostjate vastu	1 860	2 220

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		72		37
Käibemaks		329		77
Üksikisiku tulumaks		437		399
Sotsiaalmaks		3 637		3 090
Kohustuslik kogumispension		39		32
Töötuskindlustusmaksed		129		112
Ettemaksukonto jääk	1 716		596	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 716	4 643	596	3 747

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid		Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Arvutid ja arvutisüsteemid				
31.12.2021							
Soetusmaksumus	40 000	260 302	76 737	5 022	81 759	24 737	406 798
Akumuleeritud kulum	0	-182 265	-38 815	-4 028	-42 843	-23 441	-248 549
Jääkmaksumus	40 000	78 037	37 922	994	38 916	1 296	158 249
Ostud ja parendused			2 212		2 212		2 212
Amortisatsioonikulu		-12 376	-11 941	-322	-12 263	-406	-25 045
31.12.2022							
Soetusmaksumus	40 000	260 302	78 949	5 022	83 971	24 737	409 010
Akumuleeritud kulum	0	-194 641	-50 756	-4 350	-55 106	-23 847	-273 594
Jääkmaksumus	40 000	65 661	28 193	672	28 865	890	135 416
Amortisatsioonikulu		-12 376	-9 198	-322	-9 520	-248	-22 144
31.12.2023							
Soetusmaksumus	40 000	260 302	78 949	5 022	83 971	24 737	409 010
Akumuleeritud kulum		-207 017	-59 954	-4 672	-64 626	-24 095	-295 738
Jääkmaksumus	40 000	53 285	18 995	350	19 345	642	113 272

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	136	136	8
Võlad töövõtjatele	5 435	5 435	
Maksuvõlad	4 643	4 643	5
Kokku võlad ja ettemaksed	10 214	10 214	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	311	311	8
Võlad töövõtjatele	4 478	4 478	
Maksuvõlad	3 747	3 747	5
Kokku võlad ja ettemaksed	8 536	8 536	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tarnijad Eestis	136	311
Kokku võlad tarnijatele	136	311

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	5 435	4 478
Kokku võlad töövõtjatele	5 435	4 478

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	38 340	38 340
Aktsiate arv (tk)	15	15
Aktsiate nimiväärtus	2 556	2 556

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	206 084	202 177
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	206 084	202 177
Kokku müügitulu	206 084	202 177
Müügitulu tegevusalade lõikes		
majutusteenused	202 684	198 777
kinnisvara üür	3 400	3 400
Kokku müügitulu	206 084	202 177

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Traavid, viivised ja hüvitised	50	0
Kokku muud äritulud	50	0

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	12 465	12 089
Energia	1 004	1 093
Elektrienergia	1 004	1 093
Kommunali teenused	48 303	49 741
Reservatsioon	1 820	2 728
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	63 592	65 651

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	3 769	4 313
Kütus	3 769	4 313
Mitmesugused bürookulud	36 539	31 782
Lähetuskulud	4 807	3 675
Koolituskulud	100	400
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	220
remondikulud	23 028	24 646
valvekulud	2 533	2 084
Muud	350	136
Kokku mitmesugused tegevuskulud	71 126	67 256

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	57 627	49 133
Sotsiaalmaksud	22 805	19 318
Kokku tööjõukulud	80 432	68 451
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	3
maamaks	235	232
Muud	0	2
Kokku muud ärikulud	235	237

Lisa 17 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu hoiustelt	6	7
Kokku intressitulud	6	7

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-4	12
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-4	12

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2024

Aktsiaselts Mahtra Teeninduse (registrikood: 10463860) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP SARAPUU	Juhatuse liige	26.06.2024
Resolutsioon:	Kinnitan	

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	235 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 393
Kokku	203 954
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	203 954
Kokku	203 954

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	235 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 393
Kokku	203 954
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	203 954
Kokku	203 954

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hostelid	55201	202684	98.35%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3400	1.65%	Ei