

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Aktsiaselts Mahtra Teeninduse

registrikood: 10463860

tänava/talu nimi, Kvartsi tn 11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 2022 aastani on firma põhitegevuseks olnud majutusteenused EMTAK Hostelid 55201.

2022 aastal realiseerimise netokäive 202 177 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 6.

Nõukogus oli kolm liiget. Väljamaksed nõukogu liikmetele ei olnud.

2022 majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	147 826	145 429	2
Nõuded ja ettemaksed	2 816	3 310	3,4,5
Kokku käibevarad	150 642	148 739	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	135 416	158 249	6
Kokku põhivarad	135 416	158 249	
Kokku varad	286 058	306 988	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	8 536	11 022	5,7,8,9
Kokku lühiajalised kohustised	8 536	11 022	
Kokku kohustised	8 536	11 022	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	38 340	38 340	10
Kohustuslik reservkapital	3 835	3 835	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	259 791	235 144	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 444	18 647	
Kokku omakapital	277 522	295 966	
Kokku kohustised ja omakapital	286 058	306 988	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	202 177	192 578	11
Muud äritulud	0	12 712	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 651	-48 533	13
Mitmesugused tegevuskulud	-67 256	-50 194	14
Tööjõukulud	-68 451	-68 756	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 045	-18 932	6
Muud ärikulud	-237	-232	16
Ärikasum (kahjum)	-24 463	18 643	
Intressitulud	7	4	17
Muud finantstulud ja -kulud	12	0	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-24 444	18 647	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 444	18 647	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Mahtra Teeninduse 2022. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel. 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 järgnevates 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 objektil 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 kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa ja pangakonto	147 826	145 429
Kokku raha	147 826	145 429

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 560	1 560	
Ostjatelt laekumata arved	1 560	1 560	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 727	1 727	5
Ettemaksed	23	23	
Muud makstud ettemaksed	23	23	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 310	3 310	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	2 220	1 560	3
Eesti	2 220	1 560	
Kokku nõuded ostjate vastu	2 220	1 560	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		37		89
Käibemaks		77	1 661	
Üksikisiku tulumaks		399		379
Sotsiaalmaks		3 090		2 793
Kohustuslik kogumispension		32		47
Töötuskindlustusmaksed		112		107
Ettemaksukonto jääk	596		66	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	596	3 747	1 727	3 415

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid		Masinate ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Arvutid ja arvutisüsteemid				
31.12.2020							
Soetusmaksumus	40 000	260 302	51 216	5 022	56 238	23 495	380 035
Akumuleeritud kulum	0	-169 889	-36 578	-3 706	-40 284	-23 062	-233 235
Jääkmaksumus	40 000	90 413	14 638	1 316	15 954	433	146 800
Ostud ja parendused			29 139		29 139	1 242	30 381
Amortisatsioonikulu		-12 376	-5 855	-322	-6 177	-379	-18 932
Müügid (jääkmaksumuses)			0				
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

Müüdid materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	0	4 167
Transpordivahendid	0	4 167
Kokku	0	4 167

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	311	311	8
Võlad töövõtjatele	4 478	4 478	9
Maksuvõlad	3 747	3 747	5
Kokku võlad ja ettemaksed	8 536	8 536	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 209	3 209	8
Võlad töövõtjatele	4 398	4 398	9
Maksuvõlad	3 415	3 415	5
Kokku võlad ja ettemaksed	11 022	11 022	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Tarnijad Eestis	311	3 209	
Kokku võlad tarnijatele	311	3 209	7

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Töötasude kohustis	4 478	4 398	7
Kokku võlad töövõtjatele	4 478	4 398	

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	38 340	38 340
Aktsiate arv (tk)	15	15
Aktsiate nimiväärtus	2 556	2 556

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	202 177	192 578
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	202 177	192 578
Kokku müügitulu	202 177	192 578
Müügitulu tegevusalade lõikes		
majutusteenused	198 777	189 178
kinnisvara üür	3 400	3 400
Kokku müügitulu	202 177	192 578

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	4 167
Palgatoetus	0	8 335
Muud	0	210
Kokku muud äritulud	0	12 712

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	12 089	10 013
Energia	1 093	1 074
Elektrienergia	1 093	1 074
Kommunali teenused	49 741	37 446
Reservatsioon	2 728	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	65 651	48 533

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Energia	4 313	3 361
Kütus	4 313	3 361
Mitmesugused bürookulud	31 782	28 216
Lähetuskulud	3 675	3 573
Koolituskulud	400	695
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	220	1 352
remondikulud	24 646	4 937
valvekulud	2 084	2 040
Muud	136	6 020
Kokku mitmesugused tegevuskulud	67 256	50 194

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	49 133	50 276
Sotsiaalmaksud	19 318	18 480
Kokku tööjõukulud	68 451	68 756
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 16 Muud ärikulud (eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	3	0
maamaks	232	232
Muud	2	0
Kokku muud ärikulud	237	232

Lisa 17 Intressitulud (eurodes)

	2022	2021
Intressitulu hoiustelt	7	4
Kokku intressitulud	7	4

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	12	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	12	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2023

Aktsiaselts Mahtra Teeninduse (registrikood: 10463860) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP SARAPUU	Juhatuse liige	16.06.2023
Resolutsioon:	kinnitan	

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	259 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 444
Kokku	235 347
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	235 347
Kokku	235 347

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	259 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 444
Kokku	235 347
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	235 347
Kokku	235 347

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hostelid	55201	198777	98.32%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3400	1.68%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6218828
Faks	+372 6586765
E-posti aadress	hostel@mahtra.ee
Veebilehe aadress	www.mahtra.ee