

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Mantika

registrikood: 11103074

tänava/talu nimi, Pärna 15
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Orissaare alevik

vald: Orissaare vald

postisihtnumber: 94601

maakond: Saare maakond

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	15
Lisa 15 Tulumaks	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Mantika on asutatud 31.03.2005.a. Ettevõtte põhitegevuseks on kinnisvaraalne vahendus- ja konsultatsiooniteenus. Lisaks pakume väikeses osas ehitus ja haljastuslahendusi. Ettevõtte osutab teenust peamiselt EPMG Baltic OÜ-le.

Arengu- ja uurimisväljaminekuid majandusaastal ei tehtud ning neid ei ole planeeritud ka 2010. aastaks.

2010.a. plaanib ettevõtte jätkata vahendusteenuse pakkumisega kinnisvara valdkonnas.

Ettevõttes oli 2009.a. keskmiselt kaks töötajat. Aruandeaastalarvestatud töötasu üldsumma (sotsiaalmaksu ja tööandja töötuskindlustusmaksuga) oli kokku 50 811 krooni.

Mario Talvist

OÜ Mantika juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Matika OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Mantika OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (11.06.2010), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Mantika OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Mario Talvist

Juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 203	21 868	
Nõuded ja ettemaksed	10 885	37 764	2,3
Varud	316 000	316 000	
Kokku käibevara	343 088	375 632	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	274 500	4,5
Materiaalne põhivara	111 811	214 512	6
Kokku põhivara	111 811	489 012	
Kokku varad	454 899	864 644	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	140 599	189 624	7,8
Võlad ja ettemaksed	444 075	428 326	9
Kokku lühiajalised kohustused	584 674	617 950	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	81 567	133 167	7,8
Kokku pikaajalised kohustused	81 567	133 167	
Kokku kohustused	666 241	751 117	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	10
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 527	444 482	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-324 869	-374 955	
Kokku omakapital	-211 342	113 527	
Kokku kohustused ja omakapital	454 899	864 644	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	120 438	80 260	11
Muud äritulud	13 502	2	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-14 535	
Mitmesugused tegevuskulud	-88 272	-126 079	
Tööjõukulud	-50 811	-172 852	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-102 701	-113 735	6
Muud ärikulud	-213 879	-2 457	14
Ärikasum (-kahjum)	-321 723	-349 396	
Finantstulud ja -kulud	-3 146	27 606	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-324 869	-321 790	
Tulumaks	0	-53 165	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-324 869	-374 955	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-321 723	-349 396	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	102 701	113 735	6
Muud korrigeerimised	205 304	0	4
Kokku korrigeerimised	308 005	113 735	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-604	7 354	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 012	11 118	
Makstud intressid	-6 731	-12 338	
Kokku rahavood äritegevusest	-10 041	-229 527	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist		325 465	
Antud laenud		-400 000	
Antud laenude tagasimaksed	105 000	289 500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	105 000	214 965	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		150 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-51 000	-70 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	49 624	43 818	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 376	123 818	
Kokku rahavood	93 583	109 256	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 868	248	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 665	21 620	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 203	21 868	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	644 482	688 482
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-374 955	-374 955
Makstud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2008	40 000	4 000	69 527	113 527
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-324 869	-324 869
31.12.2009	40 000	4 000	-255 342	-211 342

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3 000 krooni. 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Masinad ja seadmed 3-5 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Osaühingu/aktsiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 794	9 800
Muud nõuded	0	27 483
Ettemaksed	91	481
Kokku Nõuded ja ettemaksed	10 885	37 764

Muude nõuete all kajastus sidusettevõttele antud laenult arvestatud, kuid laekumata intressid, mis sidusettevõtte pankroti tõttu kanti aruandeaastal kuludesse. Vastav kulu on kajastatud kasumiaruande real Muud ärikulud (vt. lisa 14).

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		63		63
Käibemaks	10 794		9 800	35
Üksikisiku tulumaks		4 998		3 979
Sotsiaalmaks		22 047		11 874
Kohustuslik kogumispension		487		526
Töötuskindlustusmaksed		343		335
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 794	27 938	9 800	16 812

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	0	14 000
Pikaajalised nõuded	0	260 500
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud		274 500

2009.a. kevadel alustas sidusettevõtte European Property Management Group OÜ juhatus arutelusid ettevõtte tegevuse jätkamise üle. Aruandeaasta jooksul jõuti pankrotiotsuseni ning praeguseks on ettevõtte pankrotis. Seetõttu on Mantika OÜ osalus, antud laenud ja nendelt arvestatud, kuid laekumata intressid kantud aruandeperioodi kuludesse. Nimetatud kulud on kajastatud kasumiaruande real Muud ärikulud (vt. lisa 14).

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
European Property Management Group OÜ	Eesti Vabariik	kinnisvara arendus ja vahendus	35	35

2009.a. kevadel alustas sidusettevõtte European Property Management Group OÜ juhatus arutelusid ettevõtte tegevuse jätkamise üle. Ettevõtte kinnipanemise teema oli tõsise kaalutluse all, mistõttu ei koostatud ka 2008.a. majandusaasta aruannet, mistõttu detailsema info esitamine sidusettevõtte kohta pole olnud võimalik.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	469 705	79 783	549 488
Akumuleeritud kulum	-170 022	-51 219	-221 241
Jääkmaksumus	299 683	28 564	328 247
Amortisatsioonikulu	-93 936	-19 799	-113 735
31.12.2008			
Soetusmaksumus	469 705	79 783	549 488
Akumuleeritud kulum	-263 958	-71 018	-334 976
Jääkmaksumus	205 747	8 765	214 512
Amortisatsioonikulu	-93 936	-8 765	-102 701
31.12.2009			
Soetusmaksumus	469 705	79 783	549 488
Akumuleeritud kulum	-357 894	-79 783	-437 677
Jääkmaksumus	111 811	0	111 811

Lisa 7 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	133 166	51 599	81 567	
Kapitalirendikohustused kokku	133 166	51 599	81 567	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	182 791	49 624	133 167	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	111 811	111 811
31.12.2008	205 747	205 747

Kapitalirendilepingu alusvaluuta on Eesti kroon ja keskmise intressimäära aluseks on 6 kuu Euribor + marginaal 1.7%.

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Muud laenud	89 000	89 000			16
Lühiajalised laenud kokku	89 000	89 000			
Pikaajalised laenud					
Laenukohustus					
Kapitalirendikohustused kokku	133 166	51 599	81 567		7
Laenukohustused kokku	222 166	140 599	81 567		

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Muud laenud	140 000	140 000			16
Lühiajalised laenud kokku	140 000	140 000			
Kapitalirendikohustused kokku	182 791	49 624	133 167		7
Laenukohustused kokku	322 791	189 624	133 167		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	47 731	36 079	
Võlad töövõtjatele	0	11 800	
Maksuvõlad	27 973	16 812	3
Muud võlad	13 941	9 205	16
Dividendivõlad	354 430	354 430	
Kokku võlad ja ettemaksed	444 075	428 326	

Dividendivõlad on kajastatud brutosummas ehk koos potentsiaalse tulumaksukohustuse summaga.

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Põhikirja kohaselt on OÜ Mantika miinimumkapital 40 000 krooni ning maksimumkapitaliks 160 000 krooni.

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	120 438	80 260
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	120 438	80 260
Kokku müügitulu	120 438	80 260
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Vahendusteenused	120 438	80 260
Kokku müügitulu	120 438	80 260

Kogu müügitulu on saadud Eestis. Tulenevalt kinnisvaraturu toimunud aktiivsuse langusest võib 2010.a. müügitulu jääda eelmise perioodiga võrreldes samasse suurusjärku või langeda.

Lisa 12 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Muud	13 502	2
Kokku muud äritulud	13 502	2

2009.a. laekus ettevõttele kohtukulude katteks 13 500 krooni, mis on kajastatud real Muud.

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	25 419	129 675
Sotsiaalmaksud	25 392	43 177
Kokku tööjõukulud	50 811	172 852
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Trahvid, viivised ja hüvitised	8 575	2 457
Nõuete mahakandmine	205 304	0
Kokku muud ärikulud	213 879	2 457

Nõuete mahakandmine summas 205 304 krooni sisaldab sidusettevõtte European Property Management Group OÜ-ga seotud nõuete kulusse kandmist. Nimelt toimus nimetatud ettevõtte pankrott 2009.a., mille tulemusel on Mantika OÜ kandnud maha sidusettevõtte osaluse, laenu- ja intressinõuded ettevõtte vastu. Põhjuseks nimetatud nõuete äärmiselt ebatõenäoline laekumine.

Lisa 15 Tulumaks

(kroonides)

2009.a. dividende välja ei makstud.

Seisuga 31.12.2009 oli ettevõtte omakapital negatiivne (2008.a.: 69 054 krooni), mistõttu bilansipäeva seisuga pole omanikele võimalik dividendide välja maksta (2008.a.: 50 698 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 summas 18 356 krooni).

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad		287 983	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	102 941		149 205

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Sidusettevõtjad	143 000	264	16 591	15 943

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Mantika (registrikood: 11103074) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIO TALVIST	Juhatuse liige	28.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 527
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-324 869
Kokku	-255 342
Aruandeaastal tekkinud suuremahuline kahjum on viinud ettevõtte omakapitali negatiivseks, mis loodetakse Äriseaduslikuga kooskõlla viia 2010.a. kasumlikuma tegevusega	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	120438	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mario Talvist	38306180010	Silla 10, Saku alevik, Saku vald, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5207790
E-posti aadress	mario.talvist@epmg.ee