

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Mantika

registrikood: 11103074

tänava/talu nimi, Pärna 15

maja ja korteri number:

alevik: Orissaare alevik

vald: Orissaare vald

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 94601

telefon: +372 5207790

e-posti aadress: mario@business24.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Kapitalirent	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Mantika on asutatud 31.03.2005.a. Ettevõtte põhitegevuseks on kinnisvaraalne vahendus- ja konsultatsiooniteenus. Lisaks pakume väikses osas ehitus ja haljastuslahendusi. Ettevõtte osutab teenust peamiselt 1Partner Kinnisvara Tallinn OÜ-le.

Arengu- ja uurimisväljaminekuid majandusaastal ei tehtud ning neid ei ole planeeritud ka 2013. aastaks.

2013.a. plaanib ettevõtte jätkata vahendusteenuse pakkumisega kinnisvara valdkonnas.

Ettevõttes oli 2012.a. keskmiselt üks töötaja. Aruandeaastal kujunes töötasudega seonduvateks kuludeks kokku 3 895 EUR, millest 1 160 EUR kaeti Töötukassa toetusega.

Kui seisuga 31.12.2010 ei vastanud Mantika OÜ netovara nõue Äriseadustikule, siis 2011.a. lõpuks oli see nõue täidetud ja seda tänu kasumlikule tegevusele. Ettevõtte juhtkonna hinnangul taastub ettevõtte omakapital järk-järgult ka järgmistel aastatel tänu paranenud väljavaatega kinnisvaraturul. See on ettevõttel võimaldanud ja võimaldab aktiivsemalt tegeleda kinnisvarainvesteeringute- ja arendustegevusega.

Mario Talvist

OÜ Mantika juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 706	6 756	
Nõuded ja ettemaksed	13	4 870	
Varud	20 196	20 196	
Kokku käibevara	30 915	31 822	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	230	3
Kokku põhivara	0	230	
Kokku varad	30 915	32 052	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 334	1 272	5
Võlad ja ettemaksed	24 880	26 267	6
Kokku lühiajalised kohustused	26 214	27 539	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 395	2 728	5
Kokku pikaajalised kohustused	1 395	2 728	
Kokku kohustused	27 609	30 267	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 027	-20 708	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 521	19 681	
Kokku omakapital	3 306	1 785	
Kokku kohustused ja omakapital	30 915	32 052	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	17 821	33 439
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 097	0
Mitmesugused tegevuskulud	-9 033	-11 716
Tööjõukulud	-2 735	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-230	-913
Muud ärikulud	-54	-541
Ärikasum (kahjum)	1 672	20 269
Finantstulud ja -kulud	-151	-588
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 521	19 681
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 521	19 681

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 672	20 269
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	230	913
Kokku korrigeerimised	230	913
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 857	-4 213
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 386	743
Laekunud intressid	2	0
Makstud intressid	-153	-227
Kokku rahavood äritegevusest	5 222	17 485
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	2 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	-11 523
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 272	-1 213
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 272	-10 736
Kokku rahavood	3 950	6 749
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 756	7
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 950	6 749
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 706	6 756

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	-20 708	-17 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 681	19 681
31.12.2011	2 556	256	-1 027	1 785
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 521	1 521
31.12.2012	2 556	256	494	3 306

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte 2012. 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 eurodes.

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 akumulieeritud 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 ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emettevõtte 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 ärilistele 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30	1 537
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30	1 537

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	35 119	35 119
Akumuleeritud kulum	-33 976	-33 976
Jääkmaksumus	1 143	1 143
Amortisatsioonikulu	-913	-913
31.12.2011		
Soetusmaksumus	35 119	35 119
Akumuleeritud kulum	-34 889	-34 889
Jääkmaksumus	230	230
Amortisatsioonikulu	-230	-230
31.12.2012		
Soetusmaksumus	35 119	35 119
Akumuleeritud kulum	-35 119	-35 119
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	2 729	1 334	1 395	
Kapitalirendikohustused kokku	2 729	1 334	1 395	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	4 000	1 272	2 728	
Kapitalirendikohustused kokku	4 000	1 272	2 728	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	0	230

Kokku	0	230
-------	---	-----

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	2 729	1 334	1 395	
Laenukohustused kokku	2 729	1 334	1 395	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud laenud	0			
Kapitalirendikohustused kokku	4 000	1 272	2 728	
Laenukohustused kokku	4 000	1 272	2 728	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	175	175		
Võlad töövõtjatele	479	479		
Maksuvõlad	30	30		
Muud võlad	24 196	24 196		
Intressivõlad	1 540	1 540		
Dividendivõlad	22 656	22 656		
Kokku võlad ja ettemaksed	24 880	24 880		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	534	534		
Maksuvõlad	1 537	1 537		
Muud võlad	24 196	24 196		
Intressivõlad	1 540	1 540		
Dividendivõlad	22 656	22 656		
Kokku võlad ja ettemaksed	26 267	26 267		

Dividendivõlad on kajastatud brutosummas ehk koos potentsiaalse tulumaksukohustuse summaga.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 821	33 439
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 821	33 439
Kokku müügitulu	17 821	33 439
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vahendusteenused	17 821	33 439
Kokku müügitulu	17 821	33 439

Kogu müügitulu on saadud Eestis ning järgneva perioodi müügitulu ootus on kõrgem võrreldes aruandeaastal teenituga.

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	1 740	0
Sotsiaalmaksud	995	0
Kokku tööjõukulud	2 735	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 540	1 540

2011	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000	11 523

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.07.2013

Osaühing Mantika (registrikood: 11103074) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIO TALVIST	Juhatuse liige	25.07.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 027
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 521
Kokku	494

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	17821	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mario Talvist	38306180010		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5207790
E-posti aadress	mario@business24.ee