

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Mantika

registrikood: 11103074

tänava/talu nimi, Pärna tn 15

maja ja korteri number:

alevik: Orissaare alevik

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 94601

telefon: +372 5207790

e-posti aadress: mario@business24.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Mantika on asutatud 31.03.2005.a.

Ettevõtte põhitegevusteks on parandniitude taastamine ja hooldamine, metsaga seonduvate tööde/teenuste teostamine, kinnisvaraalne vahendus- ja konsultatsiooniteenus, kinnisvarasse investeerimine ning elektrienergia tootmine.

Suurimad koostööpartnerid on: Reta Puit OÜ, 1Partner Kommertsinnisvara, Reinpaul AS.

Arengu- ja uurimisväljaminekuid majandusaastal ei tehtud ning neid ei ole planeeritud ka 2022. aastaks.

2021.aastal teenis ettevõtte müügitulu 191 524 (2020.a.164 384) eurot ja kasumit 98 098 (2020.a.50 871) eurot. 2022.a. plaanib ettevõtte jätkata ülalloodud tegevustega ning suurendada elektrienergia tootmise osakaalu müügikäibes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	32 372	67 553
Nõuded ja ettemaksed	25 685	24 212
Kokku käibevarad	58 057	91 765
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	620 764	494 365
Kokku põhivarad	620 764	494 365
Kokku varad	678 821	586 130
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	33 003	23 164
Võlad ja ettemaksed	17 308	20 016
Kokku lühiajalised kohustised	50 311	43 180
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	312 175	309 714
Kokku pikaajalised kohustised	312 175	309 714
Kokku kohustised	362 486	352 894
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	215 425	179 553
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 098	50 871
Kokku omakapital	316 335	233 236
Kokku kohustised ja omakapital	678 821	586 130

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	191 524	164 384
Muud äritulud	27 684	14 474
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 748	-21 606
Mitmesugused tegevuskulud	-20 204	-27 322
Tööjõukulud	-47 055	-46 191
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-408	-20 227
Muud ärikulud	-7	-2 344
Ärikasum (kahjum)	111 786	61 168
Intressitulud	0	762
Intressikulud	-10 894	-7 303
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	100 892	54 627
Tulumaks	-2 794	-3 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 098	50 871

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mantika OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Mantika OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja täisarvudena.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 10 000 krooni. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

ehitised 50 aastat;

masinad ja seadmed 5-6 aastat;

muu inventar 2,5-5 aastat.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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.

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

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 162	3 162
Ostjatelt laekumata arved	3 162	3 162
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 800	3 800
Laenunõuded	18 300	18 300
Ettemaksed	423	423
Tulevaste perioodide kulud	423	423
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 685	25 685
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 000	6 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 963	3 963
Muud nõuded	9 724	9 724
Ettemaksed	4 525	4 525
Muud makstud ettemaksed	4 525	4 525
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 212	24 212

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		1 250
Käibemaks		6 481	3 963	7 258
Üksikisiku tulumaks		524		1 302
Sotsiaalmaks		712		2 228
Kohustuslik kogumispension		19		135
Töötuskindlustusmaksed		50		162
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		7 786	3 963	12 335

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2019						
Soetusmaksumus	227 909	39 381	58 000	97 381	0	325 290
Akumuleeritud kulum	0	-23 167	-11 600	-34 767	0	-34 767
Jääkmaksumus	227 909	16 214	46 400	62 614	0	290 523
Ostud ja parendused	186 894				37 175	224 069
Amortisatsioonikulu		-9 291	-11 600	-20 891	-310	-21 201
Varasemate allahindluste tühistamised		974		974		974
31.12.2020						
Soetusmaksumus	414 803	39 381	58 000	97 381	37 175	549 359
Akumuleeritud kulum	0	-31 484	-23 200	-54 684	-310	-54 994
Jääkmaksumus	414 803	7 897	34 800	42 697	36 865	494 365
Ostud ja parendused	117 740	4 237	4 830	9 067		126 807
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	117 740					117 740
Muud ostud ja parendused		4 237	4 830	9 067		9 067
Amortisatsioonikulu		-247	-161	-408		-408
31.12.2021						
Soetusmaksumus	532 543	43 618	62 830	106 448	37 175	676 166
Akumuleeritud kulum	0	-31 731	-23 361	-55 092	-310	-55 402
Jääkmaksumus	532 543	11 887	39 469	51 356	36 865	620 764

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 010	2 010
Võlad töövõtjatele	921	921
Võlad seotud osapooltele	1 590	1 590
Maksuvõlad	7 786	7 786
Saadud ettemaksed	5 001	5 001
Muud saadud ettemaksed	5 001	5 001
Kokku võlad ja ettemaksed	17 308	17 308
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	949	949
Võlad töövõtjatele	2 975	2 975
Maksuvõlad	12 335	12 335
Muud võlad	1 540	1 540
Muud viitvõlad	1 540	1 540
Saadud ettemaksed	2 217	2 217
Muud saadud ettemaksed	2 217	2 217
Kokku võlad ja ettemaksed	20 016	20 016

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	191 524	164 384
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	191 524	164 384
Kokku müügitulu	191 524	164 384
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kinnisvara vahendusteenused	52 445	84 162
metsamajanduse tegevusalad	90 996	34 667
Kinnisvara rent	44 260	45 555
elektrienergia müük	3 823	0
Kokku müügitulu	191 524	164 384

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	35 196	34 579
Sotsiaalmaksud	11 859	11 612
Kokku tööjõukulud	47 055	46 191
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000	4 800	7 000	3 800
Kokku laenukohustised	6 000	4 800	7 000	3 800

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	7 008	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.07.2022

Osaühing Mantika (registrikood: 11103074) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIO TALVIST	Juhatuse liige	08.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	215 425
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 098
Kokku	313 523

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	215 425
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 098
Kokku	313 523

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	90996	47.51%	Jah
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	52445	27.38%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	44260	23.11%	Ei
Elektrienergia müük	35141	3823	2.00%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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