

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Mantika

registrikood: 11103074

postiaadress: Saare maakond, Saaremaa vald, Orissaare alevik,
Pärna tn 15

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	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Mantika on asutatud 31.03.2005.a.

Ettevõtte põhitegevusteks on pärandniitude 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.

2024.a. plaanib ettevõtte jätkata ülaltoodud tegevustega ning suurendada elektrienergia tootmise osakaalu müügikäibes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	73 599	24 647	
Nõuded ja ettemaksed	90 128	39 169	2
Kokku käibevarad	163 727	63 816	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	6 000	0	
Materiaalsed põhivarad	767 264	715 606	4
Kokku põhivarad	773 264	715 606	
Kokku varad	936 991	779 422	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	84 165	100 515	
Võlad ja ettemaksed	12 879	20 741	5
Kokku lühiajalised kohustised	97 044	121 256	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	283 241	311 037	
Kokku pikaajalised kohustised	283 241	311 037	
Kokku kohustised	380 285	432 293	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	344 317	303 523	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	209 577	40 794	
Kokku omakapital	556 706	347 129	
Kokku kohustised ja omakapital	936 991	779 422	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	363 722	159 348
Muud äritulud	104 982	46 267
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-139 355	-63 789
Mitmesugused tegevuskulud	-43 167	-13 584
Tööjõukulud	-37 365	-29 840
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 408	-39 983
Muud ärikulud	-303	-2 117
Ärikasum (kahjum)	232 106	56 302
Intressitulud	7	119
Intressikulud	-22 531	-13 295
Muud finantstulud ja -kulud	0	-2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	209 582	43 124
Tulumaks	-5	-2 330
Aruandeaasta kasum (kahjum)	209 577	40 794

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mantika OÜ 2022. 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 sularahaja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded) 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 tööeest 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 õiglates väärtuses, 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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	49 984	49 984
Nõuded seotud osapoolte vastu	22 800	22 800
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23	23
Laenunõuded	16 100	16 100
Ettemaksed	1 221	1 221
Tulevaste perioodide kulud	1 221	1 221
Kokku nõuded ja ettemaksed	90 128	90 128
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5	5
Ostjatelt laekumata arved	5	5
Nõuded seotud osapoolte vastu	29 400	29 400
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 952	8 952
Ettemaksed	812	812
Tulevaste perioodide kulud	812	812
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 169	39 169

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				57
Käibemaks		4 818	7 726	
Üksikisiku tulumaks		483		422
Erisoodustuse tulumaks		57		
Sotsiaalmaks		916		812
Kohustuslik kogumispension		37		32
Töötuskindlustusmaksed		60		52
Ettemaksukonto jääk	23		1 226	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23	6 371	8 952	1 375

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Maa	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2022					
Soetusmaksumus	628 543	37 294	145 154	182 448	810 991
Akumuleeritud kulum		-2 168	-93 217	-95 385	-95 385
Jääkmaksumus	628 543	35 126	51 937	87 063	715 606
Ostud ja parendused	60 051		9 015	9 015	69 066
Amortisatsioonikulu		-3 606	-12 802	-16 408	-16 408
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 000				-1 000
31.12.2023					
Soetusmaksumus	687 594	37 294	154 169	191 463	879 057
Akumuleeritud kulum	0	-5 774	-106 019	-111 793	-111 793
Jääkmaksumus	687 594	31 520	48 150	79 670	767 264

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	932	932
Võlad töövõtjatele	1 302	1 302
Maksuvõlad	6 371	6 371
Muud võlad	1 418	1 418
Muud viitvõlad	1 418	1 418
Saadud ettemaksed	2 856	2 856
Muud saadud ettemaksed	2 856	2 856
Kokku võlad ja ettemaksed	12 879	12 879
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 417	12 417
Võlad töövõtjatele	1 067	1 067
Maksuvõlad	1 375	1 375
Muud võlad	881	881
Muud viitvõlad	881	881
Saadud ettemaksed	5 001	5 001
Muud saadud ettemaksed	5 001	5 001
Kokku võlad ja ettemaksed	20 741	20 741

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	27 909	22 285
Sotsiaalmaksud	9 456	7 555
Kokku tööjõukulud	37 365	29 840
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 800	29 400
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 800	29 400
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 000
Kokku laenukohustised	0	10 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	7 848	7 008

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

Osaühing Mantika (registrikood: 11103074) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIO TALVIST	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	344 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)	209 577
Kokku	553 894

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	344 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)	209 577
Kokku	553 894

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	225886	62.10%	Jah
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	119614	32.89%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	15029	4.13%	Ei
Elektrienergia müük	35141	3192	0.88%	Ei