

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Männik OÜ

registrikood: 14770894

tänava/talu nimi, Näituse tn 22a-6

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 50407

telefon: +372 5211951

e-posti aadress: marju.mannik@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Muud äritulud	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Männik on asutatud 29.07.2019. Ettevõtte avas Toome Kohviku nime all ukсед 2019. aasta lõpus.

Toome Kohvik on kaasaegne avatud kondiitrikoda kaunis Toomeorus, Tartus. Au sees on puhas eestimaine tooraine.

Ettevõtte pakub lisaks kohapeal valminud pagari- ja kondiitritoodetele ning päevapakkumistele ka toitlustusteenust, korraldab koolitusi ning rendib ürituste tarbeks ruume. Mugavaid tellimisvõimalusi pakub e-pood, koostööd tehakse toiduplatvormiga Fudler.

2022.aasta neto realiseerimiskäive oli 319 381 eurot.

Aasta lõpu seisuga oli ettevõttes töölepingu alusel tööl 8 inimest.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	74 035	87 846	
Nõuded ja ettemaksud	2 065	2 024	2
Varud	4 800	3 910	
Kokku käibevarad	80 900	93 780	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	23 985	18 143	4
Kokku põhivarad	23 985	18 143	
Kokku varad	104 885	111 923	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	26 863	30 539	5
Kokku lühiajalised kohustised	26 863	30 539	
Pikaajalised kohustised			
Sihtfinantseerimine	0	14 929	6
Kokku pikaajalised kohustised	0	14 929	
Kokku kohustised	26 863	45 468	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 705	60 475	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 567	3 480	
Kokku omakapital	78 022	66 455	
Kokku kohustised ja omakapital	104 885	111 923	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	319 381	276 684	7
Muud äritulud	14 934	17 940	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-149 598	-112 792	9
Mitmesugused tegevuskulud	-44 393	-26 751	10
Tööjõukulud	-122 737	-145 553	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 220	-4 082	
Muud ärikulud	-809	-1 972	
Ärikasum (kahjum)	11 558	3 474	
Muud finantstulud ja -kulud	9	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 567	3 480	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 567	3 480	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Männik raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardile, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasutusel on kasumiaruande skeem 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja raha pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) 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 nüüdiseväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Laoarvestuses ja varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	4
Muud masinad ja seadmed	5-10
Muu materiaalne põhivara	4-5

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, pangalaen, viitvõlad, hallatavate elamute remondifond) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega seotud otseseid kulutusi. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega ja kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis on lühiajaline, kui tema tasumise tähtaeg on üks aasta alates aruande kuupäevast. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara arvele makstava tasu õiglases väärtuses, arvestades vajadusel järgmiste

perioodide intressikulu sisemise intressimäära alusel.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi, mille korral sihtfinantseerimise andja kontrollib toetuse sihipärast kasutamist.

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et toetuse saaja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude

ja kulude vastavuse printsiibist (tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega).

Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks kajastatakse põhivara soetamise perioodis tuluna, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk; kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel.

Sihtfinantseerimise abil soetatud põhivara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summa aga kajastatakse bilansis samal ajal tuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks ja osakapitali suurendamiseks kuid ei tohi teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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.

Kulud

Kulude kajastamine raamatupidamises toimub tekkepõhiselt, tulude-kulude vastavuse printsiibil. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodi kulud või ettemakstud kulud.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega seotud tulumaksukulu kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kehtivas maksumääras.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke;

tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 450	1 450	0	0
Ostjatelt laekumata arved	1 450	1 450	0	0
Ettemaksed	53	53	0	0
Muud makstud ettemaksed	53	53	0	0
Kaardimaksed teel	562	562	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 065	2 065	0	0
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	834	834	0	0
Ostjatelt laekumata arved	834	834	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	227	227	0	0
Ettemaksed	53	53	0	0
Muud makstud ettemaksed	53	53	0	0
Kaardimaksed teel	910	910	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 024	2 024	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	953	0	2 865
Üksikisiku tulumaks	0	1 219	0	885
Sotsiaalmaks	0	4 951	0	2 681
Kohustuslik kogumispension	0	286	0	113
Töötuskindlustusmaksed	0	356	0	190
Ettemaksukonto jääk	0		227	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	7 765	227	6 734

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	1 496	19 691	21 187	3 352	24 539
Akumuleeritud kulum	-315	-2 991	-3 306	-631	-3 937
Jääkmaksumus	1 181	16 700	17 881	2 721	20 602
Ostud ja parendused	1 042	731	1 773	0	1 773
Muud ostud ja parendused	1 042	731	1 773	0	1 773
Amortisatsioonikulu	-516	-2 898	-3 414	-668	-4 082
Muud muutused	0	0	0	-150	-150
31.12.2021					
Soetusmaksumus	2 538	20 422	22 960	3 120	26 080
Akumuleeritud kulum	-831	-5 889	-6 720	-1 217	-7 937
Jääkmaksumus	1 707	14 533	16 240	1 903	18 143
Ostud ja parendused	0	5 549	5 549	5 513	11 062
Amortisatsioonikulu	-635	-3 433	-4 068	-1 152	-5 220
31.12.2022					
Soetusmaksumus	2 538	25 971	28 509	8 633	37 142
Akumuleeritud kulum	-1 466	-9 322	-10 788	-2 369	-13 157
Jääkmaksumus	1 072	16 649	17 721	6 264	23 985

Lisa 5 Võlad ja ettemaksud (eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6 070	6 070	0	0
Võlad töövõtjatele	12 604	12 604	0	0
Maksuvõlad	7 765	7 765	0	0
Võlg aruandvatele isikutele	424	424	0	0
Kokku võlad ja ettemaksud	26 863	26 863		

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 956	7 956	0	0
Võlad töövõtjatele	11 636	11 636	0	0
Maksuvõlad	6 734	6 734	0	0
Muud võlad	3 678	3 678	0	0
Muud viitvõlad	3 678	3 678	0	0
Võlg aruandvatele isikutele	535	535	0	0
Kokku võlad ja ettemaksud	30 539	30 539	0	0

Lisa 6 Sihtfinantseerimine (eurodes)

	31.12.2020		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2021	
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks								
Starditoetuse projekt nr. 2014-2020.5.01.19-13	0	14 929	0	0	0	0	0	14 929
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	14 929	0	0	0		0	14 929
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
EAS Turismiettevõtja kriisitoetus – toitlustusettevõtja	0	0	17 948	0	-17 948	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	17 948	0	-17 948	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	14 929	17 948	0	-17 948	0	0	14 929

	31.12.2021		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2022	
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks								
Starditoetuse projekt nr. 2014-2020.5.01.19-13	0	14 929	0	0	-14 929	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	14 929	0	0	-14 929	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	14 929	0	0	-14 929	0	0	0

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	319 381	276 684
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	319 381	276 684
Kokku müügitulu	319 381	276 684
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pagari- ja kondiitritoetuste müük	318 146	276 440
Koolitusteenus	333	0
Ruumide rent	902	215
Kulude edasimüük	0	29
Kokku müügitulu	319 381	276 684

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Tulu sihtfinantseerimisest	14 929	0
Saadud toetused	0	17 948
Muud	5	-8
Kokku muud äritulud	14 934	17 940

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	120 104	94 628
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	257	1 671
Müügi eesmärgil ostetud teenused	474	671
Energia	18 302	9 968
Elektrienergia	18 302	9 968
Veevarustusteenused	1 385	0
Transpordikulud	851	8
Väikevahendid	5 027	4 399
Masinate remont ja hooldus	1 240	1 447
Muud	1 958	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	149 598	112 792

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	9 791	8 483
Veevarustusteenused	119	1 314
Mitmesugused bürookulud	6 576	5 045
Lähetuskulud	118	712
Koolituskulud	131	65
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	375
Prügivedu	1 310	1 026
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	5 556	4 290
Raamatupidamisteenus	2 164	1 701
Ruumide hooldus, remont	16 754	1 506
Valvekulud	476	363
Reklaamikulud	666	596
Muud	732	1 275
Kokku mitmesugused tegevuskulud	44 393	26 751

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	91 721	108 757
Sotsiaalmaksud	31 016	36 796
Kokku tööjõukulud	122 737	145 553
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	6

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	89	335
Kokku võlad ja ettemaksud	89	335

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 000	-30 000	0	0
Kokku laenukohustised	30 000	-30 000	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	12 271	42 833

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.02.2023

Männik OÜ (registrikood: 14770894) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIE MÄNNIK	Juhatuse liige	27.03.2023
MARJU MÄNNIK	Juhatuse liige	01.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 567
Kokku	75 272
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	75 272
Kokku	75 272

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jagada ning lisada majandusaastal tekkinud kasumid eelmiste perioodide jaotamata kasumitele.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	318146	99.61%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marju Männik	48007062722	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5211951
E-posti aadress	marju.mannik@gmail.com