

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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 ettemaksud	8
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksud	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	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Männik on asutatud 29.07.2019. Ettevõtte avas Toome Kohviku nime all ukseid 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.

2023. aasta neto realiseerimiskäive oli 301 293 eurot.

Aasta lõpu seisuga oli ettevõttes töölepingu alusel tööl 7 inimest. 2 neist on lapsehoolduspuhkusel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	94 704	74 035
Nõuded ja ettemaksud	2 202	2 065
Varud	4 200	4 800
Kokku käibevarad	101 106	80 900
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	20 709	23 985
Kokku põhivarad	20 709	23 985
Kokku varad	121 815	104 885
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksud	26 056	26 863
Kokku lühiajalised kohustised	26 056	26 863
Kokku kohustised	26 056	26 863
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 273	63 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 736	11 567
Kokku omakapital	95 759	78 022
Kokku kohustised ja omakapital	121 815	104 885

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	301 293	319 381
Muud äritulud	0	14 934
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-144 081	-149 598
Mitmesugused tegevuskulud	-28 649	-44 393
Tööjõukulud	-103 476	-122 737
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 991	-5 220
Muud ärikulud	-365	-809
Ärikasum (kahjum)	17 731	11 558
Muud finantstulud ja -kulud	5	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 736	11 567
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 736	11 567

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 nüüdsväärtuseni. 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 500

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)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 954	1 954	0	0
Ostjatelt laekumata arved	1 954	1 954	0	0
Ettemaksed	53	53	0	0
Muud makstud ettemaksed	53	53	0	0
Kaardimaksed teel	195	195	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 202	2 202	0	
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 247	0	953
Üksikisiku tulumaks	0	703	0	1 219
Sotsiaalmaks	0	2 181	0	4 951
Kohustuslik kogumispension	0	68	0	286
Töötuskindlustusmaksed	0	154	0	356
Ettemaksukonto jääk			0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	5 353	0	7 765

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	541	566	1 107	2 608	3 715
Muud ostud ja parendused	541	566	1 107	2 608	3 715
Amortisatsioonikulu	-712	-4 113	-4 825	-2 166	-6 991
31.12.2023					
Soetusmaksumus	3 079	26 537	29 616	11 241	40 857
Akumuleeritud kulum	-2 178	-13 435	-15 613	-4 535	-20 148
Jääkmaksumus	901	13 102	14 003	6 706	20 709

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6 214	6 214		
Võlad töövõtjatele	10 429	10 429		
Maksuvõlad	5 353	5 353		
Muud võlad	4 048	4 048		
Muud viitvõlad	4 048	4 048		
Saadud ettemaksed	12	12		
Muud saadud ettemaksed	12	12		
Kokku võlad ja ettemaksed	26 056	26 056		

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud 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 ettemaksed	26 863	26 863		

Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	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

	31.12.2022		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2023	
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks								
Starditoetuse projekt nr. 2014-2020.5.01.19-13	0	0	0	0	0	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	0	0	0	0	0	0

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	301 293	319 381
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	301 293	319 381
Kokku müügitulu	301 293	319 381
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pagari- ja kondiitritoodete müük	301 217	318 146
Koolitusteenus	76	333
Ruumide rent	0	902
Kokku müügitulu	301 293	319 381

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	0	14 929
Muud	0	5
Kokku muud äritulud	0	14 934

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

	2023	2022
Tooraine ja materjal	121 176	120 104
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	357	257
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	474
Energia	12 714	18 302
Elektrienergia	12 714	18 302
Veevarustusteenused	1 301	1 385
Transpordikulud	86	851
Väikevahendid	3 947	5 027
Masinate remont ja hooldus	1 700	1 240
Muud	2 800	1 958
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	144 081	149 598

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	10 815	9 791
Veevarustusteenused	0	119
Mitmesugused bürookulud	6 218	6 576
Lähetuskulud	239	118
Koolituskulud	159	131
Kommunaalkulud	1 585	1 310
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	4 008	5 556
Raamatupidamisteenus	2 463	2 164
Ruumide hooldus, remont	1 454	16 754
Valvekulud	586	476
Reklaamikulud	568	666
Muud	554	732
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 649	44 393

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	76 523	91 721
Sotsiaalmaksud	26 953	31 016
Kokku tööjõukulud	103 476	122 737
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	7

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	346	89
Kokku võlad ja ettemaksud	346	89

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	12 271

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2024

Männik OÜ (registrikood: 14770894) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARJU MÄNNIK	Juhatuse liige	20.06.2024
MAIE MÄNNIK	Juhatuse liige	21.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 273
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 736
Kokku	93 009
Jaotamine	
Dividendideks	17 736
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	75 273
Kokku	93 009

Juhatus teeb ettepaneku eelmiste perioodide jaotamata kasumit mitte jagada. Majandusaastal tekkinud kasum makstakse välja dividendidena.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	301217	99.97%	Jah