

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Mantral OÜ

registrikood: 12444854

tänavatalu nimi, Tulimulla 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13516

telefon: +372 5109901

e-posti aadress: jannus@pulse.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Mantral OÜ (edaspidi Osaühing) registreeriti äriregistris 27.märtsil 2013.a.

Osaühingu tegevussuunaks on inimkeskne äri ja innovatsioonialane nõustamine ning suurepäraste teenuste ja kasutajakogemuste disainimine.

Aruandeaastal toimus stabiilne areng. Müük suurenes avalikule ja kolmandale sektorile suunatud tegevustest. Järgnevatel aastatel planeeritakse mõõdukat kavu ning kliendibaasi suurenemist nii kodu- kui välisturgudel.

Aruandeperioodil maksti töötasu ja juhatuse liikme tasuna kokku 7599 Eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	3 594	156
Nõuded ja ettemaksed	-50	0
Kokku käibevara	3 544	156
Kokku varad	3 544	156
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	50
Võlad ja ettemaksed	1 917	30
Kokku lühiajalised kohustused	1 917	80
Kokku kohustused	1 917	80
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 551	76
Kokku omakapital	1 627	76
Kokku kohustused ja omakapital	3 544	156

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	27.03.2013 - 31.12.2013
Müügitulu	21 881	6 618
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-9 892	0
Brutokasum (-kahjum)	11 989	6 618
Üldhalduskulud	-10 438	-6 104
Muud ärikulud	0	-454
Ärikasum (kahjum)	1 551	60
Muud finantstulud ja -kulud	0	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 551	76
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 551	76

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	27.03.2013 - 31.12.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 551	60
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	50	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 887	30
Muud rahavood äritegevusest	0	16
Kokku rahavood äritegevusest	3 488	106
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	50
Saadud laenude tagasimaksed	-50	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-50	50
Kokku rahavood	3 438	156
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	156	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 438	156
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 594	156

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
27.03.2013	2 500	-2 500	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			76	76
31.12.2013	2 500	-2 500	76	76
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 551	1 551
31.12.2014	2 500	-2 500	1 627	1 627

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mantral OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades. Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva rahasumma vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (nt lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides, mis investeerivad raha ja raha mõistele individuaalselt vastavatesse instrumentidesse).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutatehnigutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga kliendi kohta hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel Ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Nõuete puhul, mis ei ole isikupäraselt olulised ja mille kohta pole teavet nende väärtuse langemisest, kasutatakse ligikaudse hindamise meetodit. Ostjatelt laekumata arved, mille masketähtaeg on ületanud 30 päeva, hinnatakse alla.

Allahindluse summa kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruande kirjel Muud tegevuskulud.

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1200 eurot. Varad, mille kasulik eluiga on rohkem kui aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1200 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kasutusele võtmise momendil täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis jäärmaksumuses. Amortiseeritava immateriaalse põhivara amortiseerimisel lähtutakse eeldusest, et selle lõppväärtus on null. Immateriaalse põhivara hulka kuuluvad tarkvara, patendid, litsensid, kaubamärgid jms.

Enamasti kantakse uurimis- ja arendusväljaminekud kuludesse. Erand on arendusväljaminekud, mille suurus on võimalik usaldusväärselt määrata ja mis tõenäoliselt osalevad tulu toomisel järgmistel perioodidel. Uue teadusliku või tehnilise informatsiooni kogumise eesmärgil läbi viidud uuringutega seotud kulutusi ning koolituskulusid ei kapitaliseerita.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates):

Põhivara grupi nimi / Kasulik eluiga

Ehitised ja rajatised / 10

Tootmisseadmed / 5-10

Muud masinad ja seadmed / 4-5

Muu inventar ja IT seadmed / 3-5

Muu immateriaalne põhivara / 3

Rendid

Renditehingut käsitatakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Üldjuhul kajastatakse kapitalirendina kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpul üle rentnikule;
- rentnikul on optsoon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda kasutab;
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
- renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Rentide kajastamine, kui äriühing on rentnik

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade põhimõtete alusel nagu muud sama tüüpi soetatud vara. Kui rendiperioodi lõppedes tagastatakse vara rendileandjale, siis amortiseeritakse vara lähtudes rendiperioodi pikkusest või vara kasulikest elueast, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub sisemise intressimäära meetodil.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital moodustatakse kuni reservi suuruseni 1/10 osakapitalist.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui on täidetud kõik järgnevad tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude arvestust peetakse vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendile nr.7 "Raamatupidamise aastaaruande kasumiaruande kirjete sisu". Kulud kajastatakse põhiliste kululiikide lõikes.

Seotud osapooled

Ainuosanimik: Jannus Jaska 100% osakutega

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	-50	-50
Kokku nõuded ja ettemaksed	-50	-50

Nõuded seotud osapoolte vastu sisaldab endas osakapitali osalist sissemakset 50 euro ulatuses.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014
	Maksuvõlg
Käibemaks	334
Üksikisiku tulumaks	121
Sotsiaalmaks	243
Töötuskindlustusmaksed	22
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	720

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	151	151
Võlad töövõtjatele	700	700
Maksuvõlad	720	720
Muud võlad	346	346
Muud viitvõlad	346	346
Kokku võlad ja ettemaksed	1 917	1 917
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30	30
Kokku võlad ja ettemaksed	30	30

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014
Töötasude kohustus	700
Kokku võlad töövõtjatele	700

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	27.03.2013 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 881	5 895
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	723
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 881	6 618
Kokku müügitulu	21 881	6 618
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Strateegiline disain	20 805	6 223
Disainiteenus	1 076	395
Kokku müügitulu	21 881	6 618

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	27.03.2013 - 31.12.2013
Palgakulu	4 965	0
Sotsiaalmaksud	1 923	0
Juhatuse liikme tasud	711	0
Kokku tööjõukulud	7 599	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	50

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	27.03.2013 - 31.12.2013
Arvestatud tasu	711	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2015

Mantral OÜ (registrikood: 12444854) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNUS JASKA	Juhatuse liige	28.05.2015
Resolutsioon:	jah!	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 551
Kokku	1 627
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	1 627
Kokku	1 627

Osaühingu juhataja ja omanik teeb ettepaneku aruandeaasta kasum suunata kohustusliku reservkapitali suurendamisesse.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 551
Kokku	1 627
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	1 627
Kokku	1 627

Osaühingu juhataja ja omanik otsustab suunata aruandeperioodi kasumi ettevõtte kohustusliku reservkapitali suurendamisesse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	20805	95.08%	Jah
Disainerite tegevus	74101	1076	4.92%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jannus Jaska	37711220367	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5109901
E-posti aadress	jannusj@gmail.com