

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Mantral OÜ

registrikood: 12444854

tänavatänu nimi, Tulimulla tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13516

telefon: +372 5109901

e-posti aadress: jannusj@gmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

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

Osaühingu tegevussuunaks on inimkeskse äri- ja innovatsioonialane koolitamine ja nõustamine. Pakume ka teenuste ja kasutajakogemuste disaini.

Aruandeaastal toimus vähene majandustegevus seoses võtmeisikute enesetäiendusega.

Peamised müügisuunad endiselt avalik- ja kolmas sektor.

Järgnevatel aastatel planeeritakse mõõdukat müügitegevuse taastumist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	176	2 637	2
Nõuded ja ettemaksed	10 655	7 793	3, 5
Varud	348	0	4
Kokku käibevarad	11 179	10 430	
Kokku varad	11 179	10 430	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	11 112	9 698	5, 6, 7
Kokku lühiajalised kohustised	11 112	9 698	
Kokku kohustised	11 112	9 698	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	732	4 487	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-665	-3 755	
Kokku omakapital	67	732	
Kokku kohustised ja omakapital	11 179	10 430	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	8 742	36 737	8
Muud äritulud	1 973	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 857	-24 778	10
Mitmesugused tegevuskulud	-7	-24	11
Tööjõukulud	-4 475	-15 611	12
Muud ärikulud	-41	-79	13
Ärikasum (kahjum)	-665	-3 755	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-665	-3 755	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-665	-3 755	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mantral OÜ 2017. 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 -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval.

Välisvaluutatehningutest 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.

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 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	176	2 176
Kassa	0	461
Kokku raha	176	2 637

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	655	655
Ettemaksed	10 000	10 000
Tulevaste perioodide kulud	10 000	10 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 655	10 655
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	293	293
Ettemaksed	7 500	7 500
Tulevaste perioodide kulud	7 500	7 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 793	7 793

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ettemaksed tarnijatele	348	0
Kokku varud	348	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	645	0	1 172
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	635
Sotsiaalmaks	0	0	0	933
Intress	0	82	0	41
Ettemaksukonto jääk	655		293	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	655	727	293	2 781

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 385	10 385
Maksuvõlad	727	727
Kokku võlad ja ettemaksed	11 112	11 112
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 317	6 317
Võlad töövõtjatele	600	600
Maksuvõlad	2 781	2 781
Kokku võlad ja ettemaksed	9 698	9 698

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Võlad tarnijatele	1 011	28
Võlad aruandvale isikule	9 374	6 289
Kokku võlad tarnijatele	10 385	6 317

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 742	25 787
Saksamaa	0	10 950
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 742	36 737
Kokku müügitulu	8 742	36 737
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Disainitööd	8 742	36 737
Kokku müügitulu	8 742	36 737

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud	1 973	0
Kokku muud äritulud	1 973	0

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Muud	6 857	24 778
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 857	24 778

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud	7	24
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7	24

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	3 365	11 738
Sotsiaalmaksud	1 110	3 873
Kokku tööjõukulud	4 475	15 611
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressid	41	79
Kokku muud ärikulud	41	79

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9 374	0	6 289

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	3 365	11 738

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.12.2018

Mantral OÜ (registrikood: 12444854) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNUS JASKA	Juhatuse liige	20.12.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-665
Kokku	67
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	67
Kokku	67

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	8742	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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