

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Mantra varahaldus OÜ

registrikood: 11210491

tänava/talu nimi, Kakumäe tee 102-4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13516

telefon: +372 5084866

e-posti aadress: heigo.kaldra@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 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 4 Osakapital	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Juhatuse tegevusaruanne 2021. majandusaasta kohta

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad on investeeringute haldamine, hetkel põhiliselt kinnisvara (üürikorterid) ning äriühingute nõustamine juhtimisküsimustes, sh juhtkonna coaching ja mentorlus.

Omanikeringis ja tegelike kasusajate hulgas ning juhtimise korralduses muutusi ei toimunud. Äritegevuse hooajalisus või majandustegevuse tsüklilisus arvestatavat mõju ei oma, samuti puuduvad olulised keskkonna ja sotsiaalsed mõjud. Küll aga mõjutab Covid-19 renditurgu ja võimalik, et värske energiakriis mõjutab kinnisvaratugu laiemalt, mis võib viia fookuse rendilt uutele arendustele. Plaanis on soetada üks suurem maatükk Laulasmaal ja tellida sinna detailplaneering kinnisvaraarenduseks.

Valuutakursside, intressimäärade, börsikursside muutumine ei avalda hoomatavat mõju. Arvestatavate kuludega uurimis- või arendustegevusega seotud projekte järgmisel aastal plaanis pole, kui välja arvate eelmisel punktis märgitud võimalikud uued kinnisvaraarendused.

Kirjastustegevuse juurde ilmselt enam tagasi ei tule ning sellest tulenevalt on plaanis ka raamatute müük lõpetada ja lähinädalatel annetada kõik allesjäänud raamatud mõnele MTÜ-le, lisaks on nii raamatute hoiustamise kui transpordi kulu samas suurusjärgus või suuremad kui müügitulu.

Ühe arengusuunana on endiselt kaalumisel ettevõtte turismisektoris sisenemist ja just Aasia suunal (nt. Hiina või Jaapan aga ka India, Nepaal, Bhutan jt), kuid endiselt jätkuv ülemaailmne pandeemia ja reisikorralduse muutused on selle plaani määramatuks ajaks ootele jätnud. Valdkond siiski huvitab ja piirangute leevenemisel tuleks sobivate partnerite leidmiseks ja sihtkohtade kaardistamiseks leida ressursse ning sihtriikides kohapeal käia, soovitavalt erinevate kogenud potentsiaalsete partneritega.

Lisaks äriühingute nõustamisele võiks kaaluda ka eraisikutele coachinguteenuse pakkumist, mis ilmselt vajaks vähem ajaressurssi ning milleks on eeldused vastavasisuliste koolituste näol loodud.

Jätkuvalt tuleks olla valmis ka investeeringuteks tehnoloogia sektorisse, sh ettevõtete algusfaasis (ehk idufirmadesse), et maksimeerida võimalikku tulevast kasumit, näiteks Funderbeam platformil.

Juhatuse liikmele tasu ei makstud, ka ei väljastatud mingeid garantiisid ega tehtud soodustusi, samuti ei tekkinud uusi potentsiaalseid kohustusi. Kogu teenitav kasum reinvesteeritakse ettevõttesse.

Palgalisi töötajaid aruandeaastal ei olnud, töötajate tasu üldsumma on 0 euri.

Heigo Kaldra, juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 203	63 488	2
Nõuded ja ettemaksed	392	475	
Kokku käibevarad	8 595	63 963	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	56 250	56 250	
Kinnisvarainvesteeringud	191 000	173 300	3
Kokku põhivarad	247 250	229 550	
Kokku varad	255 845	293 513	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	22 934	22 579	
Kokku lühiajalised kohustised	22 934	22 579	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	148 000	7
Kokku pikaajalised kohustised	0	148 000	
Kokku kohustised	22 934	170 579	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	4
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 122	111 263	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 977	8 859	
Kokku omakapital	232 911	122 934	
Kokku kohustised ja omakapital	255 845	293 513	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	13 914	21 248
Muud äritulud	112 700	33 788
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 864	-19 404
Mitmesugused tegevuskulud	-4 774	-1 056
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-480
Muud ärikulud	0	-4 775
Ärikasum (kahjum)	109 976	29 321
Intressitulud	1	1 064
Intressikulud	0	-21 526
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	109 977	8 859
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 977	8 859

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mantra varahaldus OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduse paragrahv 3 punktile 15 on OÜ Shambhala väikeettevõtja ning koostab väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2020a ühinesid ettevõtte Shambhala OÜ, Agartha OÜ ja Mantra Kirjastus OÜ üheks ettevõtteks.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 590 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 590 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina varudes ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara töö jõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus

saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.
Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse kondolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskonto ja kassa	8 203	63 488
Kokku raha	8 203	63 488

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	81 000	81 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	81 000	81 000
Ostud ja parendused	12 000	12 000
Lisandumised äriühenduste kaudu	80 300	80 300
31.12.2020		
Soetusmaksumus	173 300	173 300
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	173 300	173 300
Müügid	-53 300	-53 300
Ümberliigitamised	71 000	71 000
31.12.2021		
Soetusmaksumus	191 000	191 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	191 000	191 000

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	13 827	16 161

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 914	21 248
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 914	21 248
Kokku müügitulu	13 914	21 248
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	13 914	21 029
Raamatute müük	0	219
Kokku müügitulu	13 914	21 248

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	148 000
Kokku laenukohustised	0	148 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.04.2022

Mantra varahaldus OÜ (registrikood: 11210491) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIGO KALDRA	Juhatuse liige	18.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 122
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 977
Kokku	230 099

Jätta kogu teenitud kasum järgmiste perioodide investeeringute ja/või kahjumite katteks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	13914	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heigo Kaldra	36805210224		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5084866
E-posti aadress	heigo.kaldra@gmail.com