

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Mantral OÜ

registrikood: 12444854

tänavatalu 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 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Võlad tarnijatele	9
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	10
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 14 Tööjõukulud	11
Lisa 15 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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 mõõdukas majandustegevus. Peamised müügisuunad on avalik- ka kolmas sektor. Järgnevatel aastatel planeeritakse mõõdukat tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	220	610	2
Nõuded ja ettemaksed	20 559	17 641	3, 4, 5
Varud	0	533	
Kokku käibevarad	20 779	18 784	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	75 840	44 173	6
Kokku põhivarad	75 840	44 173	
Kokku varad	96 619	62 957	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	87 223	49 629	7, 15
Võlad ja ettemaksed	6 495	8 873	5, 8, 9
Kokku lühiajalised kohustised	93 718	58 502	
Kokku kohustised	93 718	58 502	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 955	2 516	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 554	-561	
Kokku omakapital	2 901	4 455	
Kokku kohustised ja omakapital	96 619	62 957	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	27 931	25 850	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 858	-19 703	12
Mitmesugused tegevuskulud	-12 231	-6 720	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-396	0	6
Ärikasum (kahjum)	-1 554	-573	
Intressitulud	0	12	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 554	-561	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 554	-561	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mantral OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Majandusaasta aruande perioodiks on 01.01.2020-31.12.2020.a. Majandusaasta aruanne 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).

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. Ostjate 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Erandiks on piiramata kasutuseaga objektid, mida eiamortiseerita.

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

Kulud kajastatakse kuludena samas perioodis, millal kulutus on tehtud. Ettemakstud kulud on bilansis üleval ettemaksetena ja kantakse kuluks siis, kui kuluperiood on saabunud ja reaalne kulutus on toimunud.

Kulud kajastatakse põhiliste kululiikide lõikes.

Seotud osapooled

Ainuosanik: Jannus Jaska 100% osakutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskontod	220	610
Kokku raha	220	610

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 433	6 433
Ostjatelt laekumata arved	6 433	6 433
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 126	1 126
Ettemaksed	13 000	13 000
Tulevaste perioodide kulud	13 000	13 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 559	20 559
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 641	7 641
Ettemaksed	10 000	10 000
Tulevaste perioodide kulud	10 000	10 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 641	17 641

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Ostjatelt laekumata arved	6 433	0
Kokku nõuded ostjate vastu	6 433	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 021	2 173	0
Ettemaksukonto jääk	1 126		5 468	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 126	1 021	7 641	

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
Ostud ja parendused	1 297	42 876	44 173
31.12.2019			
Soetusmaksumus	1 297	42 876	44 173
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	1 297	42 876	44 173
Ostud ja parendused	0	32 064	32 064
Amortisatsioonikulu	-397	0	-397
31.12.2020			
Soetusmaksumus	1 297	74 940	76 237
Akumuleeritud kulum	-397	0	-397
Jääkmaksumus	900	74 940	75 840

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Jannus Jaska	87 223	87 223		
Lühiajalised laenud kokku	87 223	87 223		
Laenukohustised kokku	87 223	87 223		

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Jannus Jaska	49 629	49 629		
Lühiajalised laenud kokku	49 629	49 629		
Laenukohustised kokku	49 629	49 629		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 424	5 424
Maksuvõlad	1 021	1 021
Saadud ettemaksed	50	50
Muud saadud ettemaksed	50	50
Kokku võlad ja ettemaksed	6 495	6 495

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 873	8 873
Kokku võlad ja ettemaksed	8 873	8 873

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Võlad tarnijatele	5 424	8 874
Kokku võlad tarnijatele	5 424	8 874

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 931	25 850
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 931	25 850
Kokku müügitulu	27 931	25 850
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Disainitööd	27 931	25 850
Kokku müügitulu	27 931	25 850

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud teenused	16 858	19 703
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	16 858	19 703

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	10 723	0
Lähetuskulud	299	1 365
Koolituskulud	0	4 430
Väikevahendid	0	924
Muud	1 209	1
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 231	6 720

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	87 223	49 629

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad						
Jannus Jaska	44 135	6 540	0	0	EUR	31.12.2021

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad						
Jannus Jaska	46 160	6 595	0	0	EUR	31.12.2020

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.07.2022

Mantral OÜ (registrikood: 12444854) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNUS JASKA	Juhatuse liige	01.08.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 955
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 554
Kokku	401
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	401
Kokku	401

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 955
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 554
Kokku	401
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	401
Kokku	401

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	27931	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