

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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 Muud äritulud	10
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 15 Tööjõukulud	11
Lisa 16 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 ning nõustamine. Pakume erinevaid disainiteenuseid kõigis meediumites.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	316	220	2
Nõuded ja ettemaksed	14 284	20 559	4, 5
Kokku käibevarad	14 600	20 779	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	82 678	75 840	6
Kokku põhivarad	82 678	75 840	
Kokku varad	97 278	96 619	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	82 189	87 223	7
Võlad ja ettemaksed	8 340	6 495	5, 8
Kokku lühiajalised kohustised	90 529	93 718	
Kokku kohustised	90 529	93 718	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	399	1 955	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 850	-1 554	
Kokku omakapital	6 749	2 901	
Kokku kohustised ja omakapital	97 278	96 619	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	13 539	27 931	11
Muud äritulud	215	0	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 144	-16 858	13
Mitmesugused tegevuskulud	-2 328	-12 231	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-432	-396	6
Ärikasum (kahjum)	3 850	-1 554	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 850	-1 554	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 850	-1 554	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mantral OÜ 2021. 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 01.01.2021-31.12.2021.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 ettemaksud

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)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	316	220
Kokku raha	316	220

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 284	1 284	5
Ettemaksed	13 000	13 000	
Tulevaste perioodide kulud	13 000	13 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 284	14 284	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 433	6 433	4
Ostjatelt laekumata arved	6 433	6 433	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 126	1 126	5
Ettemaksed	13 000	13 000	
Tulevaste perioodide kulud	13 000	13 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 559	20 559	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Ostjatelt laekumata arved	0	6 433
Kokku nõuded ostjate vastu	0	6 433

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	254	0	1 021
Ettemaksukonto jääk	1 284		1 126	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 284	254	1 126	1 021

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
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
Ostud ja parendused	0	7 270	7 270
Amortisatsioonikulu	-432	0	-432
31.12.2021			
Soetusmaksumus	1 297	82 210	83 507
Akumuleeritud kulum	-829	0	-829
Jääkmaksumus	468	82 210	82 678

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Jannus Jaska	82 189	82 189		
Lühiajalised laenud kokku	82 189	82 189		
Laenukohustised kokku	82 189	82 189		

	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		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 086	8 086	9
Maksuvõlad	254	254	5
Kokku võlad ja ettemaksed	8 340	8 340	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 424	5 424	9
Maksuvõlad	1 021	1 021	5
Saadud ettemaksed	50	50	
Muud saadud ettemaksed	50	50	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 495	6 495	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Võlad tarnijatele	8 086	5 424
Kokku võlad tarnijatele	8 086	5 424

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 539	27 931
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 539	27 931
Kokku müügitulu	13 539	27 931
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Disainitööd	13 539	27 931
Kokku müügitulu	13 539	27 931

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Muud	215	0
Kokku muud äritulud	215	0

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud teenused	7 144	16 858
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 144	16 858

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	1 934	10 723
Lähetuskulud	121	299
Koolituskulud	106	0
Muud	167	1 209
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 328	12 231

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 16 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	82 189	87 223
Kokku laenukohustised	82 189	87 223

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 629	44 135	6 540	87 224
Kokku laenukohustised	49 629	44 135	6 540	87 224
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	87 224	11 115	16 150	82 189
Kokku laenukohustised	87 224	11 115	16 150	82 189

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.09.2022

Mantral OÜ (registrikood: 12444854) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNUS JASKA	Juhatuse liige	07.09.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	399
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 850
Kokku	4 249
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 249
Kokku	4 249

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	399
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 850
Kokku	4 249
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 249
Kokku	4 249

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	13539	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