

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 Nõuded ostjate vastu	8
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 vähene arendus- ja majandustegevus. Peamised müügisuunad on avalik- ka kolmas sektor. Järgnevatel aastatel planeeritakse äritegevuse aktiveerumist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	593	316	2
Nõuded ja ettemaksed	15 274	14 284	3, 4, 5
Kokku käibevarad	15 867	14 600	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	89 604	82 678	6
Kokku põhivarad	89 604	82 678	
Kokku varad	105 471	97 278	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	94 884	82 189	7
Võlad ja ettemaksed	8 087	8 340	5, 8, 9
Kokku lühiajalised kohustised	102 971	90 529	
Kokku kohustised	102 971	90 529	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 249	399	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 249	3 850	
Kokku omakapital	2 500	6 749	
Kokku kohustised ja omakapital	105 471	97 278	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	5 978	13 539	11
Muud äritulud	5 920	215	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 937	-7 144	13
Mitmesugused tegevuskulud	-8 778	-2 328	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-432	-432	6
Ärikasum (kahjum)	-4 249	3 850	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 249	3 850	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 249	3 850	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mantral OÜ 2022. 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 01.01.2022-31.12.2022.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)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	543	316
Kassa	50	0
Kokku raha	593	316

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	234	234
Ostjatelt laekumata arved	234	234
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 006	2 006
Ettemaksed	13 034	13 034
Tulevaste perioodide kulud	13 000	13 000
Muud makstud ettemaksed	34	34
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 274	15 274
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 284	1 284
Ettemaksed	13 000	13 000
Tulevaste perioodide kulud	13 000	13 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 284	14 284

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	234	0
Kokku nõuded ostjate vastu	234	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 145	0	0	254
Ettemaksukonto jääk	861		1 284	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 006		1 284	254

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad		Lõpetamata projektid	Kokku
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
Ostud ja parendused	0	7 358		7 358
Amortisatsioonikulu	-432	0		-432
31.12.2022				
Soetusmaksumus	1 297	89 568		90 865
Akumuleeritud kulum	-1 261	0		-1 261
Jääkmaksumus	36	89 568		89 604

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Jannus Jaska	94 884	94 884		
Lühiajalised laenud kokku	94 884	94 884		
Laenukohustised kokku	94 884	94 884		

	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		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 087	8 087
Kokku võlad ja ettemaksed	8 087	8 087

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 086	8 086
Maksuvõlad	254	254
Kokku võlad ja ettemaksed	8 340	8 340

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Võlad tarnijatele	8 087	8 086
Kokku võlad tarnijatele	8 087	8 086

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 978	13 539
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 978	13 539
Kokku müügitulu	5 978	13 539
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Disainitööd	5 978	13 539
Kokku müügitulu	5 978	13 539

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Muud	5 920	215
Kokku muud äritulud	5 920	215

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud teenused	6 937	7 144
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 937	7 144

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	5 985	1 934
Lähetuskulud	0	121
Koolituskulud	1 133	106
Muud	1 660	167
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 778	2 328

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	94 884	82 189
Kokku laenukohustised	94 884	82 189

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: 01.07.2023

Mantral OÜ (registrikood: 12444854) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNUS JASKA	Juhatuse liige	31.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 249
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 249
Kokku	0

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	5978	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