

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Mantral OÜ

registrikood: 12444854

postiaadress: Harju maakond, Saku vald, Üksnurme küla, Mustahundi
postisihthnumber: 75513

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 mõõdukas arendus- ja majandustegevuse aktiveerumine. Peamised müügisuunad olid avalik- ka kolmas sektor. Sellel aastal toimus disainiteenuste eksport Soome. Järgnevatel aastatel planeeritakse mõõdukat äritegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 547	593	2
Nõuded ja ettemaksed	21 475	15 274	3
Kokku käibevarad	26 022	15 867	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	89 568	89 604	6
Kokku põhivarad	89 568	89 604	
Kokku varad	115 590	105 471	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	89 554	94 884	7
Võlad ja ettemaksed	548	8 087	8
Kokku lühiajalised kohustised	90 102	102 971	
Kokku kohustised	90 102	102 971	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	4 249	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 988	-4 249	
Kokku omakapital	25 488	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	115 590	105 471	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	46 185	5 978	11
Muud äritulud	0	5 920	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 329	-6 937	13
Mitmesugused tegevuskulud	-8 831	-8 778	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-36	-432	
Muud ärikulud	-1	0	
Ärikasum (kahjum)	22 988	-4 249	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 988	-4 249	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 988	-4 249	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mantral OÜ 2023. 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 01.01.2023-31.12.2023.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)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	4 497	543
Kassa	50	50
Kokku raha	4 547	593

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 600	5 600
Ostjatelt laekumata arved	5 600	5 600
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 841	2 841
Ettemaksed	13 034	13 034
Tulevaste perioodide kulud	13 000	13 000
Muud makstud ettemaksed	34	34
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 475	21 475
	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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	5 600	234
Kokku nõuded ostjate vastu	5 600	234

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	422	0	1 145	0
Ettemaksukonto jääk	2 419		861	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 841	0	2 006	0

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
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
Amortisatsioonikulu	-36	0	-36
31.12.2023			
Soetusmaksumus	1 297	89 568	90 865
Akumuleeritud kulum	-1 297	0	-1 297
Jääkmaksumus	0	89 568	89 568

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Jannus Jaska	89 554	89 554		
Lühiajalised laenud kokku	89 554	89 554		
Laenukohustised kokku	89 554	89 554		
	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		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	548	548
Kokku võlad ja ettemaksed	548	548
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 087	8 087
Kokku võlad ja ettemaksed	8 087	8 087

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlad tarnijatele	548	8 087
Kokku võlad tarnijatele	548	8 087

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 785	5 978
Soome	29 400	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	46 185	5 978
Kokku müügitulu	46 185	5 978
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Disainitööd	46 185	5 978
Kokku müügitulu	46 185	5 978

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud	0	5 920
Kokku muud äritulud	0	5 920

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Muud	14 329	6 937
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	14 329	6 937

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	5 316	5 985
Koolituskulud	0	1 133
Väikevahendid	2 165	78
Muud	1 350	1 582
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 831	8 778

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	89 554	94 884
Kokku laenukohustised	89 554	94 884

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.08.2024

Mantral OÜ (registrikood: 12444854) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNUS JASKA	Juhatuse liige	29.12.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 988
Kokku	22 988
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 988
Kokku	22 988

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 988
Kokku	22 988
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 988
Kokku	22 988

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	46185	100.00%	Jah