

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

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 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 ning nõustamine. Pakume erinevaid disainiteenuseid kõigis meediumites, keskendudes keskkonnakestliku käitumise toetamisele.

Aruandeaastal toimus oodatust mõõdukas arendus- ja majandustegevus. Peamised müügisuunad olid avalik- ja kolmas sektor. Sellel aastal sai peamiseks nõustamis- ja juhtimisteenus. Järgnevatel aastatel planeeritakse mõõdukat äritegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	858	4 547	2
Nõuded ja ettemaksed	13 374	21 475	3, 4, 5
Kokku käibevarad	14 232	26 022	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	89 568	89 568	6
Kokku põhivarad	89 568	89 568	
Kokku varad	103 800	115 590	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	77 962	89 554	7
Võlad ja ettemaksed	645	548	5, 8
Kokku lühiajalised kohustised	78 607	90 102	
Kokku kohustised	78 607	90 102	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 988	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-295	22 988	
Kokku omakapital	25 193	25 488	
Kokku kohustised ja omakapital	103 800	115 590	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	9 670	46 185	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 407	-14 329	12
Mitmesugused tegevuskulud	-5 557	-8 831	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-36	6
Muud ärikulud	-1	-1	
Ärikasum (kahjum)	-295	22 988	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-295	22 988	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-295	22 988	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mantral OÜ 2024. 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 01.01.2024-31.12.2024.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)

	31.12.2024	31.12.2023
Arvelduskontod	808	4 497
Kassa	50	50
Kokku raha	858	4 547

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	340	340
Ettemaksed	13 034	13 034
Tulevaste perioodide kulud	13 000	13 000
Muud makstud ettemaksed	34	34
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 374	13 374
	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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu
(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Ostjatelt laekumata arved	0	5 600
Kokku nõuded ostjate vastu	0	5 600

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad
(eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	210	0	422	0
Ettemaksukonto jääk	130		2 419	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	340	0	2 841	0

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad
(eurodes)

			Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
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
31.12.2024			
Soetusmaksumus	1 297	89 568	90 865
Akumuleeritud kulum	-1 297	0	-1 297
Jääkmaksumus	0	89 568	89 568

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Jannus Jaska	77 962	77 962		
Lühiajalised laenud kokku	77 962	77 962		
Laenukohustised kokku	77 962	77 962		
	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		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	645	645
Kokku võlad ja ettemaksed	645	645
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	548	548
Kokku võlad ja ettemaksed	548	548

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Võlad tarnijatele	645	548
Kokku võlad tarnijatele	645	548

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 670	16 785
Soome	0	29 400
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 670	46 185
Kokku müügitulu	9 670	46 185
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Disainitööd	0	46 185
Nõustamine	9 670	0
Kokku müügitulu	9 670	46 185

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Muud	4 407	14 329
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 407	14 329

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Mitmesugused bürookulud	1 639	5 316
Koolituskulud	71	0
Väikevahendid	965	2 165
Seadmete rent	681	372
Transport	226	623
Muud	1 975	355
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 557	8 831

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	77 962	89 554
Kokku laenukohustised	77 962	89 554

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.02.2025

Mantral OÜ (registrikood: 12444854) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNUS JASKA	Juhatuse liige	17.02.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 988
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-295
Kokku	22 693
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 693
Kokku	22 693

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 988
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-295
Kokku	22 693
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 693
Kokku	22 693

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Äri- ja muu juhtimiselane nõustamine	70201	EMTAK 2025	9670	100.00%	Jah