

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015
aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Magic World

registrikood: 11008542

tänaval talu nimi, Pühajärve tee 6
maja ja korteri number:
linn: Otepää linn
vald: Otepää vald
maakond: Valga maakond
postisihthumber: 67403

telefon: +372 5055293

e-posti aadress: karin@forestline.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ-le MAGIC WORLD oli aasta 2015 üheteistkümnes tegevusaasta. Ettevõtte tegeles aastal 2015 raamatupidamisteenuste osutamisega. Jätkus töö oma pikaajalistele koostööpartnerite igapäevase raamatupidamise korraldamises ja läbiviimises.

Aastal 2016 on kavas edasi tegutseda samal tegevusalal. Suuremaid investeeringuid aastasse 2016 esialgu planeeritud pole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 092	4 481	2
Nõuded ja ettemaksed	16 015	21 356	3
Kokku käibevara	36 107	25 837	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 988	1 945	5
Kokku põhivara	2 988	1 945	
Kokku varad	39 095	27 782	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	10 853	756	4,6
Kokku lühiajalised kohustused	10 853	756	
Kokku kohustused	10 853	756	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 113	5 113	7
Kohustuslik reservkapital	511	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 402	14 517	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 216	7 396	
Kokku omakapital	28 242	27 026	
Kokku kohustused ja omakapital	39 095	27 782	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	22 702	16 193	8
Muud äritulud	1 518	2 426	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-574	-823	10
Mitmesugused tegevuskulud	-11 391	-9 599	11
Tööjõukulud	-696	0	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-343	-801	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	11 216	7 396	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 216	7 396	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 216	7 396	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 216	7 396	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	343	801	
Muud korrigeerimised	596	1	
Kokku korrigeerimised	939	802	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-409	-5 176	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	97	347	
Kokku rahavood äritegevusest	11 843	3 369	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 982	0	
Antud laenud	5 750	-14 500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 768	-14 500	
Kokku rahavood	15 611	-11 131	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 481	15 612	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 611	-11 131	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 092	4 481	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	5 113		14 517	19 630
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 396	7 396
31.12.2014	5 113		21 913	27 026
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 216	11 216
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
Muutused reservides		511	-511	0
31.12.2015	5 113	511	22 618	28 242

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MAGIC WORLD 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summas ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosnevad ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit [individuaalse hindamise meetodit/ kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit].

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja kontoritehnika	5 aastat
Transpordivahendid	5 aastat

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto	20 092	4 481
Kokku raha	20 092	4 481

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 618	2 618
Ostjatelt laekumata arved	2 618	2 618
Muud nõuded	13 397	13 397
Laenunõuded	8 750	8 750
Viitlaekumised	4 647	4 647
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 015	16 015
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 101	2 101
Ostjatelt laekumata arved	2 101	2 101
Muud nõuded	19 255	19 255
Laenunõuded	14 500	14 500
Viitlaekumised	4 755	4 755
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 356	21 356

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	330	443
Üksikisiku tulumaks	25	
Sotsiaalmaks	43	
Kohustuslik kogumispension	3	
Töötuskindlustusmaksed	3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	404	443

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	3 000	2 014	5 014		5 014
Akumuleeritud kulum	-1 775	-492	-2 267		-2 267
Jääkmaksumus	1 225	1 522	2 747		2 747
Amortisatsioonikulu	-600	-201	-801		-801
Muud muutused		-1	-1		-1
31.12.2014					
Soetusmaksumus	3 000	2 014	5 014		5 014
Akumuleeritud kulum	-2 375	-694	-3 069		-3 069
Jääkmaksumus	625	1 320	1 945		1 945
Ostud ja parendused		1 274	1 274	708	1 982
Muud ostud ja parendused		1 274	1 274	708	1 982
Amortisatsioonikulu		-249	-249	-94	-343
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-596	-596		-596
31.12.2015					
Soetusmaksumus	3 000	2 170	5 170	708	5 878
Akumuleeritud kulum	-2 375	-421	-2 796	-94	-2 890
Jääkmaksumus	625	1 749	2 374	614	2 988

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	449	449
Maksuvõlad	404	404
Muud võlad	10 000	10 000
Dividendivõlad	10 000	10 000
Kokku võlad ja ettemaksed	10 853	10 853
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	200	200
Maksuvõlad	443	443
Muud võlad	113	113
Muud viitvõlad	113	113
Kokku võlad ja ettemaksed	756	756

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	5 113	5 113
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 702	16 193
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 702	16 193
Kokku müügitulu	22 702	16 193
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	22 702	16 193
Kokku müügitulu	22 702	16 193

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Rendi- ja üüritulu	0	351
Postimaksevahendid	1 518	2 075
Kokku muud äritulud	1 518	2 426

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	574	823
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	574	823

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	4 218	3 153
Kütus	4 218	3 153
Mitmesugused bürookulud	2 349	3 118
Koolituskulud	108	900
Sidekulud	1 040	717
Kindlustuskulud	82	74
Majandustegevusest tulenevad kulud	2 456	1 259
Panga ja jm. finantskulud	34	31
Sõidukite hooldus jm. transpordikulud	1 104	347
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 391	9 599

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	520	0
Sotsiaalmaksud	176	0
Kokku tööjõukulud	696	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.03.2016

OÜ Magic World (registrikood: 11008542) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN MÖLDRE	Juhatuse liige	26.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 402
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 216
Kokku	22 618
Jaotamine	
Tulevaste perioodide investeeringute katteks	22 618
Kokku	22 618

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	22702	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karin Möldre	46905136523	Otepää linn, Otepää vald, Valga maakond, Eesti	5113 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5055293
E-posti aadress	karin@forestline.ee