

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012
aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Magic World

registrikood: 11008542

tänaval talu nimi, Pühajärve tee 6
maja ja korteri number:
linn: Otepää vallasisene 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 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	15

Tegevusaruanne

OÜ MAGIC WORLD tegutses aastal 2012 kahes tegevusvaldkonnas: iluteenuste ja raamatupidamisteenuste osutamisega.

Kevadel 2012 sulgesime Võrus, Tartu tn. 25 asuva "Harmoonia Ilusalongi", millega ettevõtte lõpetas oma kaheksa aastase tegevuse iluteenuste pakkumise valdkonnas.

Raamatupidamisteenuste alal jätkus töö oma pikaajalistele koostööpartnerite igapäevase raamatupidamise korraldamises ja läbiviimises.

Aastal 2013 on kavas edasi tegutseda raamatupidamisteenuste osutamisega.

Suuremaid investeeringuid aastasse 2013 esialgu planeeritud pole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 588	2 298	2
Nõuded ja ettemaksed	154	2 343	3
Varud	0	5 771	5
Kokku käibevara	10 742	10 412	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 698	4 279	6
Kokku põhivara	3 698	4 279	
Kokku varad	14 440	14 691	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 385	3 669	4,7
Kokku lühiajalised kohustused	1 385	3 669	
Kokku kohustused	1 385	3 669	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 113	5 113	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 909	5 051	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 033	858	
Kokku omakapital	13 055	11 022	
Kokku kohustused ja omakapital	14 440	14 691	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	28 389	37 594	9
Muud äritulud	368	2 033	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 488	-12 420	11
Mitmesugused tegevuskulud	-13 632	-18 796	12
Tööjõukulud	-1 677	-7 043	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-929	-510	6
Ärikasum (kahjum)	2 031	858	
Finantstulud ja -kulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 033	858	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 033	858	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 031	858	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	929	510	
Muud korrigeerimised	548	1 228	
Kokku korrigeerimised	1 477	1 738	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 189	-1 658	
Varude muutus	5 771	-2 188	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 284	-1 046	
Kokku rahavood äritegevusest	9 184	-2 296	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-896	-3 000	
Laekunud intressid	2	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-894	-3 000	
Kokku rahavood	8 290	-5 296	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 298	7 594	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 290	-5 296	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 588	2 298	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	5 113	5 051	10 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)		858	858
31.12.2011	5 113	5 909	11 022
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 033	2 033
31.12.2012	5 113	7 942	13 055

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MAGIC WORLD 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediiti), 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 ettemaksud

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 vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 tagasimaksud ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas 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 akumulieeritud 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 remondikulud 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
Transpordivahendid	4 aastat
Arvutid ja kontoritehnika	4 aastat
Inventar ja seadmed	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 tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasel väärtusel).

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 õiglasel 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 väärtuses, 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	0	8
Arvelduskontod	10 588	2 290
Kokku raha	10 588	2 298

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	154	154		
Ostjatelt laekumata arved	154	154		
Kokku nõuded ja ettemaksed	154	154		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 326	2 326		
Ostjatelt laekumata arved	2 326	2 326		
Muud nõuded	17	17		
Viitlaekumised	17	17		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 343	2 343		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	538	656
Üksikisiku tulumaks		39
Sotsiaalmaks		115
Kohustuslik kogumispension		7
Töötuskindlustusmaksed		14
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	538	831

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	0	5 771
Kokku varud	0	5 771

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	3 508	1 822	5 330	527	5 857
Akumuleeritud kulum	-2 280	-270	-2 550	-290	-2 840
Jääkmaksumus	1 228	1 552	2 780	237	3 017
Ostud ja parendused	3 000		3 000		3 000
Amortisatsioonikulu	-275	-182	-457	-53	-510
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-1 228		-1 228		-1 228
31.12.2011					
Soetusmaksumus	3 000	1 822	4 822	527	5 349
Akumuleeritud kulum	-275	-452	-727	-343	-1 070
Jääkmaksumus	2 725	1 370	4 095	184	4 279
Ostud ja parendused		896	896		896
Amortisatsioonikulu	-750	-179	-929		-929
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-364	-364	-184	-548
31.12.2012					
Soetusmaksumus	3 000	2 014	5 014	0	5 014
Akumuleeritud kulum	-1 025	-291	-1 316	0	-1 316
Jääkmaksumus	1 975	1 723	3 698	0	3 698

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	307	307		
Maksuvõlad	538	538		
Muud võlad	540	540		
Muud viitvõlad	540	540		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 385	1 385		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 230	2 230		
Võlad töövõtjatele	292	292		
Maksuvõlad	831	831		
Muud võlad	316	316		
Muud viitvõlad	316	316		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 669	3 669		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	5 113	5 113
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	28 389	37 594
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 389	37 594
Kokku müügitulu	28 389	37 594
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ilusalongi teenused	7 228	23 836
Raamatupidamisteenused	21 161	13 758
Kokku müügitulu	28 389	37 594

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Rendi- ja üüritulu	368	1 968
Muud	0	65
Kokku muud äritulud	368	2 033

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	2 371	7 180
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	8 117	5 240
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 488	12 420

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	1 473	4 152
Energia	5 227	4 541
Elektrienergia	363	740
Soojusenergia	566	431
Kütus	4 298	3 370
Mitmesugused bürookulud	1 808	1 732
Koolituskulud	38	309
Sidekulud	659	919
Kindlustuskulud	88	89
Majandustegevusest tulenevad kulud	2 305	6 392
Panga ja jm. finantskulud	73	289
Vesi	174	373
Sõidukite hooldus jm. transpordikulud	1 483	0
Reklaami ja marketingikulud	304	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 632	18 796

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	1 248	5 249
Sotsiaalmaksud	429	1 794
Kokku tööjõukulud	1 677	7 043
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Magic World (registrikood: 11008542) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN MÖLDRE	Juhatuse liige	28.02.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 033
Kokku	7 942
Jaotamine	
Tulevaste investeeringute katteks	7 942
Kokku	7 942

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	21161	74.54%	Jah
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	7228	25.46%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karin Möldre	46905136523	Kopli 1a-17 Otepää vallasisene linn Otepää vald Valga maakond 67403, Otepää vallasisene linn, Valga maakond, Eesti	5113 EUR

Sidevahendid

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