

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011
aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Magic World

registrikood: 11008542

tänava nimi: Pühajärve tee 6

linn: Otepää vallasisene linn
vald: Otepää vald
maakond: Valga maakond
postisihthnumber: 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	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ MAGIC WORLD tegutses aastal 2011 kahes tegevusvaldkonnas: iluteenuste ja raamatupidamisteenuste valdkonnas.

Võrus, Tartu tn. 25, asuvas "Harmoonia Ilusalongis" pakuti järgnevaid iluteenuseid: juuksuriteenust, sh. juuksehooldusvahendite müüki, kosmeetiku- ja küünetehniku teenuseid. Lisaks juuksehooldusvahenditele saab salongist osta ka juuksehteid ja laias valikus kehahooldusvahendeid.

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

Aastal 2012 on kavas edasi tegutseda samadel tegevusaladel. Suuremaid investeeringuid aastasse 2012 esialgu planeeritud pole, kõik oleneb üldisest majandusseisust riigis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 298	7 594	2
Nõuded ja ettemaksed	2 343	685	3
Varud	5 771	3 583	5
Kokku käibevara	10 412	11 862	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 279	3 017	6
Kokku põhivara	4 279	3 017	
Kokku varad	14 691	14 879	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 669	4 715	4,7
Kokku lühiajalised kohustused	3 669	4 715	
Kokku kohustused	3 669	4 715	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 113	5 113	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 051	338	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	858	4 713	
Kokku omakapital	11 022	10 164	
Kokku kohustused ja omakapital	14 691	14 879	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	37 594	43 256	9
Muud äritulud	2 033	1 483	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 420	-14 726	11
Mitmesugused tegevuskulud	-18 796	-19 038	12
Tööjõukulud	-7 043	-4 111	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-510	-2 151	6
Ärikasum (kahjum)	858	4 713	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	858	4 713	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	858	4 713	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	858	4 713	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	510	2 151	6
Muud korrigeerimised	1 228	0	6
Kokku korrigeerimised	1 738	2 151	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 658	-58	
Varude muutus	-2 188	592	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 046	1 959	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 296	9 357	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 000	-1 118	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 000	-1 118	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-959	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-959	
Kokku rahavood	-5 296	7 280	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 594	314	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 296	7 280	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 298	7 594	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	5 113	338	5 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 713	4 713
31.12.2010	5 113	5 051	10 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)		858	858
31.12.2011	5 113	5 909	11 022

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MAGIC WORLD 2011. 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 IT seadmed	4 aastat
Seadmed ja masinad	5 aastat
Muu inventar	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 õiglases 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	8	121
Arvelduskontod	2 290	7 473
Kokku raha	2 298	7 594

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	2 326	652
Ostjatelt laekumata arved	2 326	652
Muud nõuded	17	17
Viitlaekumised	17	17
Ettemaksed	0	16
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 343	685

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	656	580
Üksikisiku tulumaks	39	51
Sotsiaalmaks	115	183
Kohustuslik kogumispension	7	11
Töötuskindlustusmaksed	14	23
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	831	848

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	5 771	3 583
Kokku varud	5 771	3 583

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	3 508	2 541	6 049	3 424	9 473
Akumuleeritud kulum	-1 228	-1 693	-2 921	-2 502	-5 423
Jääkmaksumus	2 280	848	3 128	922	4 050
Ostud ja parendused		1 118	1 118		1 118
Amortisatsioonikulu	-1 052	-414	-1 466	-685	-2 151
31.12.2010					
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					
Jääkmaksumus	2 725	1 370	4 095	184	4 279

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	2 230	1 653
Võlad töövõtjatele	292	239
Maksuvõlad	831	848
Muud võlad	316	1 975
Muud viitvõlad	316	1 975
Kokku võlad ja ettemaksed	3 669	4 715

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	5 113	5 113
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	37 594	43 256
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 594	43 256
Kokku müügitulu	37 594	43 256
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ilusalongi teenused	23 836	21 456
Raamatupidamisteenused	13 758	20 237
Reisiteenuste vahendus	0	1 563
Kokku müügitulu	37 594	43 256

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Tulu sihtfinantseerimisest	0	128
Rendi- ja üüritulu	1 968	1 353
Muud	65	2
Kokku muud äritulud	2 033	1 483

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	7 180	9 917
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 240	4 809
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 420	14 726

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	4 152	4 248
Energia	4 541	6 380
Elektrienergia	740	912
Soojusenergia	431	488
Kütus	3 370	4 980
Mitmesugused bürookulud	1 732	1 658
Koolituskulud	309	83
Sidekulud	919	668
Kindlustuskulud	89	73
Majandustegevusest tulenevad kulud	6 392	5 496
Panga ja jm. finantskulud	289	118
Vesi	373	314
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 796	19 038

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	5 249	3 059
Sotsiaalmaksud	1 794	1 052
Kokku tööjõukulud	7 043	4 111
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aastal 2011 tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ei arvestatud ja muid olulisi soodustusi ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Magic World (registrikood: 11008542) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN MÖLDRE	Juhatuse liige	27.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)	858
Kokku	5 909
Jaotamine	
Tulevaste investeeringute katteks	5 909
Kokku	5 909

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	23836	63.40%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	13758	36.60%	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