

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Magna Kapital OÜ

registrikood: 12071287

tänavatänu nimi, Trummi tn 28h
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12617

telefon: +372 5096524, +372 5088453

e-posti aadress: karius.markus@gmail.com

veebilehe aadress: fortrent.ee

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	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Laenunõuded	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Magna Kapital OÜ põhitegevuseks 2023.aastal oli hoonete hooldusteenuste osutamine. Juhatusel liikmetele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	83 443	12 098	2
Nõuded ja ettemaksed	98 755	63 887	3
Varud	2 049	81	4
Kokku käibevarad	184 247	76 066	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	572 000	276 500	3
Materiaalsed põhivarad	861	1 195	6
Kokku põhivarad	572 861	277 695	
Kokku varad	757 108	353 761	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	19 449	8 648	8
Kokku lühiajalised kohustised	19 449	8 648	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	169 000	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	169 000	0	
Kokku kohustised	188 449	8 648	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	342 363	221 511	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	223 546	120 852	
Kokku omakapital	568 659	345 113	
Kokku kohustised ja omakapital	757 108	353 761	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	386 878	200 817	9
Muud äritulud	938	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-82 584	-38 992	10
Mitmesugused tegevuskulud	-38 725	-24 344	11
Tööjõukulud	-42 059	-16 373	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-334	-333	
Muud ärikulud	-993	-185	
Ärikasum (kahjum)	223 121	120 590	
Intressikulud	-368	-25	
Muud finantstulud ja -kulud	793	287	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	223 546	120 852	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	223 546	120 852	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Magna Kapital OÜ 2023. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

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.

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. Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu põhivara	5

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade 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.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolteks on:

- a) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
- b) Punktis (a) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakontod	83 443	12 098
Kokku raha	83 443	12 098

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	48 962	48 962		
Ostjatelt laekumata arved	48 962	48 962		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	213	213		
Laenunõuded	593 500	21 500	105 000	467 000
Muud nõuded	28 080	28 080		
Viitlaekumised	28 080	28 080		
Kokku nõuded ja ettemaksed	670 755	98 755	105 000	467 000
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	36 548	36 548		
Ostjatelt laekumata arved	36 548	36 548		
Laenunõuded	296 500	20 000	276 500	
Muud nõuded	7 339	7 339		
Viitlaekumised	7 339	7 339		
Kokku nõuded ja ettemaksed	340 387	63 887	276 500	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ettemaksed varude eest	2 049	81
Kokku varud	2 049	81

Lisa 5 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajaline laen jur.isikule	593 500	21 500	105 000	467 000	6	EUR	31.12.2050
Laenunõuded	593 500	21 500	105 000	467 000			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajaline laen jur.isikule	296 500	20 000	276 500		6	EUR	31.12.2048
Laenunõuded	296 500	20 000	276 500				

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 667	1 667
Akumuleeritud kulum	-139	-139
Jääkmaksumus	1 528	1 528
Amortisatsioonikulu	-333	-333
31.12.2022		
Soetusmaksumus	1 667	1 667
Akumuleeritud kulum	-472	-472
Jääkmaksumus	1 195	1 195
Amortisatsioonikulu	-334	-334
31.12.2023		
Soetusmaksumus	1 667	1 667
Akumuleeritud kulum	-806	-806
Jääkmaksumus	861	861

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen eraisikult	169 000			169 000	0	EUR	31.12.2030
Pikaajalised laenud kokku	169 000			169 000			
Laenukohustised kokku	169 000			169 000			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 712	7 712
Võlad töövõtjatele	1 982	1 982
Maksuvõlad	8 497	8 497
Muud võlad	1 258	1 258
Muud viitvõlad	1 258	1 258
Kokku võlad ja ettemaksed	19 449	19 449
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	101	101
Võlad töövõtjatele	2 055	2 055
Maksuvõlad	5 170	5 170
Muud võlad	1 322	1 322
Muud viitvõlad	1 322	1 322
Kokku võlad ja ettemaksed	8 648	8 648

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	386 878	200 817
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	386 878	200 817
Kokku müügitulu	386 878	200 817
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hooldusteenused	386 878	200 817
Kokku müügitulu	386 878	200 817

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	40 575	29 176
Müügi eesmärgil ostetud teenused	792	1 952
Alltöövõtutööd	40 350	7 804
Transpordikulud	867	60
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	82 584	38 992

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	498	583
Energia	20 619	11 824
Elektrienergia	1 295	1 103
Kütus	19 324	10 721
Mitmesugused bürookulud	8 291	4 678
Lähetuskulud	1 161	2 793
Riiklikud ja kohalikud maksud	36	31
Autokulud	8 120	4 435
Kokku mitmesugused tegevuskulud	38 725	24 344

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	31 434	12 237
Sotsiaalmaksud	10 625	4 136
Kokku tööjõukulud	42 059	16 373
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 500	20 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 500	20 000

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	572 000	276 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	572 000	276 500

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	346 000	69 500	296 500	0
Kokku antud laenud	0	346 000	69 500	296 500	0

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	296 500	314 000	17 000	593 500
Kokku antud laenud	296 500	314 000	17 000	593 500

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ega tehtud muid olulisi soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.02.2024

Magna Kapital OÜ (registrikood: 12071287) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI AERMATES	Juhatuse liige	29.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	342 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)	223 546
Kokku	565 909
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	565 909
Kokku	565 909

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	342 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)	223 546
Kokku	565 909
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	565 909
Kokku	565 909

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonehalduse abitegevused	81101	386878	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5096524
Mobiiltelefon	+372 5088453
E-posti aadress	kaius.markus@gmail.com
Veebilehe aadress	fortrent.ee