

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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

Tegevusaruanne

Magna Kapital OÜ põhitegevuseks 2019.aastal oli hoonete hooldusteenuste osutamine. Lisandus uus tegevusala - sõidautode rentimine, millega jätkatakse ka 2020 majandusaastal.

2019.majandusaasta netokäive oli 82 014 eurot, kasum 26 311 eurot.

Juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 200	6 526	2
Nõuded ja ettemaksed	25 687	49 773	3
Varud	9 581	0	
Kokku käibevarad	60 468	56 299	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	17 518	0	4
Kokku põhivarad	17 518	0	
Kokku varad	77 986	56 299	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	4 500	
Võlad ja ettemaksed	4 194	6 818	5
Kokku lühiajalised kohustised	4 194	11 318	
Kokku kohustised	4 194	11 318	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 731	82 196	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 311	-37 465	
Kokku omakapital	73 792	44 981	
Kokku kohustised ja omakapital	77 986	56 299	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	82 014	179 382	6
Muud äritulud	42	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 475	-199 403	7
Mitmesugused tegevuskulud	-17 259	-15 028	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-631	-2 088	
Muud ärikulud	-486	-329	
Ärikasum (kahjum)	26 205	-37 466	
Intressitulud	106	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 311	-37 465	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 311	-37 465	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Magna Kapital OÜ 2019. 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
Transpordivahendid	3

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)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod	25 200	6 526
Kokku raha	25 200	6 526

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 664	10 664
Ostjatelt laekumata arved	10 664	10 664
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	183	183
Muud nõuded	14 840	14 840
Laenunõuded	3 375	3 375
Viitlaekumised	11 465	11 465
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 687	25 687
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 119	28 119
Ostjatelt laekumata arved	28 119	28 119
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	866	866
Muud nõuded	18 041	18 041
Laenunõuded	400	400
Viitlaekumised	17 641	17 641
Ettemaksed	2 747	2 747
Muud makstud ettemaksed	2 747	2 747
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 773	49 773

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2017				
Soetusmaksumus	2 909	7 970	10 879	10 879
Akumuleeritud kulum	-1 374	-7 417	-8 791	-8 791
Jääkmaksumus	1 535	553	2 088	2 088
Amortisatsioonikulu	-1 535	-553	-2 088	-2 088
31.12.2018				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	18 149		18 149	18 149
Amortisatsioonikulu	-631		-631	-631
31.12.2019				
Soetusmaksumus	18 149		18 149	18 149
Akumuleeritud kulum	-631		-631	-631
Jääkmaksumus	17 518		17 518	17 518

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 328	3 328
Maksuvõlad	15	15
Muud võlad	851	851
Muud viitvõlad	851	851
Kokku võlad ja ettemaksed	4 194	4 194
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 818	6 818
Kokku võlad ja ettemaksed	6 818	6 818

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	82 014	179 382
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	82 014	179 382
Kokku müügitulu	82 014	179 382
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud teenused	0	16 319
Hooldusteenused	60 674	163 063
Sõidukite rent	21 340	0
Kokku müügitulu	82 014	179 382

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	18 334	82 595
Alltöövõtutööd	19 141	116 808
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	37 475	199 403

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Energia	218	678
Kütus	218	678
Mitmesugused bürookulud	8 477	10 008
Riiklikud ja kohalikud maksud	21	82
Väikevahendid, tööriistad	0	137
Rendiautode remondikulud	5 609	0
Rendiautode kindlustus	1 272	0
Muud	1 662	4 123
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 259	15 028

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Magna Kapital OÜ-l ei ole töötajaid.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	851

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.01.2020

Magna Kapital OÜ (registrikood: 12071287) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIUS MARKUS	Juhatuse liige	17.01.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 731
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 311
Kokku	71 042
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	71 042
Kokku	71 042

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 731
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 311
Kokku	71 042
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	71 042
Kokku	71 042

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonehalduse abitegevused	81101	60674	73.98%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	7711	21340	26.02%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaius Markus	37803020314	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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