

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 30.08.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: MageFlow OÜ

registrikood: 12528255

tänav, maja ja korteri number: Telliskivi tn 61b

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10412

e-posti aadress: info@mageflow.com

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

MageFlow OÜ asutati 2013.aasta augustis. Aruandeaastal tehti investeeringuid Mageflow tehnoloogia arenguks. Aruandeaastal müügitulu ei teenitud.

Ettevõtte jätkab tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	30.08.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	69 039	0	
Nõuded ja ettemaksed	3 886	0	2
Kokku käibevara	72 925	0	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	440	0	2
Materiaalne põhivara	3 309	0	3
Kokku põhivara	3 749	0	
Kokku varad	76 674	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	65 200	0	4
Võlad ja ettemaksed	8 966	0	5
Kokku lühiajalised kohustused	74 166	0	
Kokku kohustused	74 166	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Registreerimata osakapital	60 000	0	
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Muud reservid	37 120	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-97 112	0	
Kokku omakapital	2 508	0	
Kokku kohustused ja omakapital	76 674	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	30.08.2013 - 31.12.2014	30.08.2013 - 30.08.2013	Lisa nr
Müügitulu	432	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 452	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-50 937	0	
Tööjõukulud	-39 152	0	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-664	0	
Muud ärikulud	-116	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-96 889	0	
Intressikulud	-225	0	
Muud finantstulud ja -kulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-97 112	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-97 112	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	30.08.2013 - 31.12.2014	30.08.2013 - 30.08.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-96 889	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	664	0
Kokku korrigeerimised	664	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 326	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 966	0
Laekunud intressid	2	0
Makstud intressid	-225	0
Kokku rahavood äritegevusest	-91 808	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 973	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 973	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	65 200	0
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	62 500	0
Muud laekumised finantseerimistegevusest	37 120	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	164 820	0
Kokku rahavood	69 039	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	69 039	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	69 039	0

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Muud reservid	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.08.2013	0	0	0	0	0	0
Emiteeritud osakapital	2 500	0	0	-2 500		0
30.08.2013	2 500	0	0	-2 500	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-97 112	-97 112
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	60 000	0	2 500	0	62 500
Muutused reservides	0	0	37 120	0	0	37 120
31.12.2014	2 500	60 000	37 120	0	-97 112	2 508

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MageFlow OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud alljärgnevatest arvestuspõhimõtetest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Finantsinvesteeringud

Nõuded ja ettemaksed

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

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisega.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 1000 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi maksumus ei ole teada, hinnatakse mahakantava komponendi maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
arvutid ja arvutiseadmed	2-5 aastat

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerimise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on tuginetud juhtkonna või vastava ala sõltumatute ekspertide hinnangutele eraldise suuruse ja realiseerimisaja määramisel.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise suurus on usaldusväärselt määratav ning eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%).

Eraldiste suurust hinnatakse igal bilansipäeval.

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline (realiseerumise tõenäosus jääb alla 50%) või millega kaasnevate kulude suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks.

Tingimuslikud kohustused avalikustatakse lisades.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tulud

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

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise aruandeperioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on avaldatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks, kui ühel osapoolel on teise üle kontroll või oluline mõju teise osapoole finants- või juhtimisotsustele.

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	432	432	0	0
Ostjatelt laekumata arved	432	432	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 370	1 370	0	0
Muud nõuded	2 084	2 084	0	0
Viitlaekumised	2 084	2 084	0	0
Redi deposiit	440	0	440	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 326	3 886	440	0

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
30.08.2013			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	3 973	3 973	3 973
Amortisatsioonikulu	-664	-664	-664
31.12.2014			
Soetusmaksumus	3 973	3 973	3 973
Akumuleeritud kulum	-664	-664	-664
Jääkmaksumus	3 309	3 309	3 309

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen jur.isikult	65 200	65 200		
Lühiajalised laenud kokku	65 200	65 200		
Laenukohustused kokku	65 200	65 200		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 118	1 118	0	0
Võlad töövõtjatele	3 018	3 018	0	0
Maksuvõlad	4 190	4 190	0	0
Muud võlad	640	640	0	0
Muud viitvõlad	640	640	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	8 966	8 966	0	0

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	30.08.2013 - 31.12.2014	30.08.2013 - 30.08.2013
Palgakulu	29 224	0
Sotsiaalmaksud	9 928	0
Kokku tööjõukulud	39 152	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	65 200

30.08.2013 - 31.12.2014	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	22 942

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2015

MageFlow OÜ (registrikood: 12528255) 30.08.2013 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN VARKEL	Juhatuse liige	06.10.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-97 112
Kokku	-97 112
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-97 112
Kokku	-97 112

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-97 112
Kokku	-97 112
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-97 112
Kokku	-97 112

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	432	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@mageflow.com