

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Magmaprojekt OÜ

registrikood: 11531982

tänavanimi: Pärnu mnt

maja number: 154

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11317

telefon: +372 5205928

e-posti aadress: magnus@magmaprojekt.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 4 Laenukohustised	11
Lisa 5 Kapitalirent	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Magmaprojekt asutati 2008. aasta augustis. Osaühingu põhitegevusaladeks on erinevate reklaami- ja turundusmaterjalide tootmisprotsesside juhtimine, sh disainitööd, küljendus, projektijuhtimine, transporditeenus ning erinevate trükiteenuste vahendus.

2017. aastal oli Magmaprojekt OÜ müügitulu 139 164 eurot.

Osaühingu juhatuse on üheliikmeline. Juhatuse liikmetele majandusaasta jooksul tasusid ei makstud. Põhikohaga töötajaid oli üks, kelle tööjõukulud moodustasid 27 544 eurot.

2018. aastal jätkab ettevõtte tegevust samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 084	19 768	
Nõuded ja ettemaksed	17 110	10 081	2
Kokku käibevarad	29 194	29 849	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 033	7 662	3
Kokku põhivarad	5 033	7 662	
Kokku varad	34 227	37 511	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 936	1 795	4
Võlad ja ettemaksed	16 619	6 789	6
Kokku lühiajalised kohustised	18 555	8 584	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 375	3 311	4
Kokku pikaajalised kohustised	1 375	3 311	
Kokku kohustised	19 930	11 895	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 029	16 174	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 544	6 630	
Kokku omakapital	14 297	25 616	
Kokku kohustised ja omakapital	34 227	37 511	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	139 164	184 671	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-99 459	-134 627	11
Mitmesugused tegevuskulud	-14 431	-11 490	
Tööjõukulud	-27 544	-27 135	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 629	-2 452	3
Muud ärikulud	-134	-290	
Ärikasum (kahjum)	-5 033	8 677	
Intressitulud	1	0	
Intressikulud	-318	-447	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 350	8 230	
Tulumaks	-1 194	-1 600	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 544	6 630	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 033	8 677	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 629	2 452	3
Kokku korrigeerimised	2 629	2 452	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 029	13 064	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	9 830	-12 240	
Kokku rahavood äritegevusest	397	11 953	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-850	3
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	-850	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 795	-1 663	5
Makstud intressid	-318	-447	
Makstud dividendid	-4 775	-6 400	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 194	-1 600	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 082	-10 110	
Kokku rahavood	-7 684	993	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 768	18 775	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 684	993	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 084	19 768	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 556	256	22 574	25 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	6 630	6 630
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-6 400	-6 400
31.12.2016	2 556	256	22 804	25 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-6 544	-6 544
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-4 775	-4 775
31.12.2017	2 556	256	11 485	14 297

Täpsem informatsioon omakapitali kohta on toodud lisades 8 ja 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Magmaprojekt 2017.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

OÜ Magmaprojekt kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. Lisas toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid sidusettevõtete vastu. Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nendenominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõuded hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumisi, antud laenud ning muu lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara on bilansis kajastatud enda majandustegevuses kasutatavaid varasid maksumusega üle 320 eurot ning kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid soetusmaksumus on alla 320 euro, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari 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. 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.

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

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".

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar ja IT seadmed	2-5
Masinad ja seadmed	2-5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikulukuks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

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. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema aja jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt, st. hetkel, kui leiab sisuliselt aset majandustehing, mitte sel hetkel, kui toimub kohustuse tasumine. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel bilansis varana ning kajastatakse kuludena samadel perioodi(de)l, mil tekivad nendega seonduvad tulud.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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

Seotud osapooled

OÜ Magmaprojekt aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

(a) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	16 360	16 360	
Ostjatelt laekumata arved	16 360	16 360	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	108	108	7
Ettemaksed	642	642	
Tulevaste perioodide kulud	641	641	
Muud makstud ettemaksed	1	1	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 110	17 110	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 637	9 637	
Ostjatelt laekumata arved	9 637	9 637	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	53	53	7
Ettemaksed	391	391	
Tulevaste perioodide kulud	390	390	
Muud makstud ettemaksed	1	1	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 081	10 081	

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2015					
Soetusmaksumus	12 083	0	12 083	1 280	13 363
Akumuleeritud kulum	-2 819	0	-2 819	-1 280	-4 099
Jääkmaksumus	9 264	0	9 264	0	9 264
Ostud ja parendused	0	850	850	0	850
Muud ostud ja parendused	0	850	850	0	850
Amortisatsioonikulu	-2 417	-35	-2 452	0	-2 452
31.12.2016					
Soetusmaksumus	12 083	850	12 933	1 280	14 213
Akumuleeritud kulum	-5 236	-35	-5 271	-1 280	-6 551
Jääkmaksumus	6 847	815	7 662	0	7 662
Amortisatsioonikulu	-2 416	-213	-2 629	0	-2 629
31.12.2017					
Soetusmaksumus	12 083	850	12 933	1 280	14 213
Akumuleeritud kulum	-7 652	-248	-7 900	-1 280	-9 180
Jääkmaksumus	4 431	602	5 033	0	5 033

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	3 311	1 936	1 375		5
Laenukohustised kokku	3 311	1 936	1 375		
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	5 106	1 795	3 311		5
Laenukohustised kokku	5 106	1 795	3 311		

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendid	3 311	1 936	1 375	7,5	EUR	15.08.2019
Kapitalirendikohustised kokku	3 311	1 936	1 375			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendid	5 106	1 795	3 311	7,5	EUR	15.08.2019
Kapitalirendikohustised kokku	5 106	1 795	3 311			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinaid ja seadmeid	4 431	6 847
Kokku	4 431	6 847

Ettevõtte rendib kapitalirendi tingimustel 31.12.2017 seisuga ühte sõidukit AS-lt SEB Liisng.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 810	12 810	
Võlad töövõtjatele	400	400	
Maksuvõlad	3 337	3 337	7
Muud lühiajalised võlad	72	72	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 619	16 619	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 359	4 359	
Võlad töövõtjatele	600	600	
Maksuvõlad	1 615	1 615	7
Muud lühiajalised võlad	215	215	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 789	6 789	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	875	0	11
Käibemaks	0	1 845	0	109
Üksikisiku tulumaks	0	180	0	463
Sotsiaalmaks	0	370	0	911
Kohustuslik kogumispension	0	22	0	55
Töötuskindlustusmaksed	0	27	0	66
Intress	0	18		0
Ettemaksukonto jääk	108		53	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	108	3 337	53	1 615

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	9 188	18 243
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 297	4 561
Kokku tingimuslikud kohustised	11 485	22 804

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus seisuga 31.12.2017.a. moodustas 2 556 eurot		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	138 180	184 337
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	984	334
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	139 164	184 671
Kokku müügitulu	139 164	184 671
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müügitulu reklaamteenuste müügist	139 164	184 671
Kokku müügitulu	139 164	184 671

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	94 335	130 907
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 124	3 720
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	99 459	134 627

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	20 586	20 280
Sotsiaalmaksud	6 958	6 855
Kokku tööjõukulud	27 544	27 135
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	20 586	19 502

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.01.2018

Magmaprojekt OÜ (registrikood: 11531982) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAGNUS PRUUL	Juhatuse liige	02.02.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 544
Kokku	11 485
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 485
Kokku	11 485

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 544
Kokku	11 485
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 485
Kokku	11 485

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	139164	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Magnus Pruul	38006110291		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5205928
E-posti aadress	magnus@magmaprojekt.ee