

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 03.06.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Magnetic Capital OÜ

registrikood: 14983182

tänava/talu nimi, Lelle tn 24-59
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11318

telefon: +372 5089044

e-posti aadress: tarmo.karotam@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Magnetic Capital OÜ on asutatud 3. juunil 2020, et investeerida Northern Horizon Capital JIC OÜsse ning erinevatesse finantsinstrumentidesse. Magnetic Capital OÜ on registreeritud Eestis registreerimisnumbriga 14983182.

Magnetic Capital OÜ osanikud on võtnud endale kohustuse finantseerida ettevõtet ulatuses, mis on vajalik ettevõtte tegevuskulude katmiseks (igapäevase tegevusega seotud kulud, maksukulud ning asutamisega seotud kulud).

Osanik tegi osa eest sissemakse summas 2500 eurot 2020. aasta juunis. Aruandlusperioodi jooksul on osanik andnud ettevõttele laenu summas 6000 eurot. Osanik on otsustanud, et osaniku laenu ei tasuta enne 2021. aastat.

2020. aastal kujunes ärikasumiks 49 861 eurot.

Käesoleva majandusaasta aruanne on esimene alates ettevõtte registreerimisest. Ettevõtte jätkab tegevust ka 2021. aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	03.06.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	54	2 500
Kokku käibevarad	54	2 500
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	58 933	0
Kokku põhivarad	58 933	0
Kokku varad	58 987	2 500
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Kokku lühiajalised kohustised	6 101	0
Kokku kohustised	6 101	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 025	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 861	0
Kokku omakapital	52 886	2 500
Kokku kohustised ja omakapital	58 987	2 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	03.06.2020 - 31.12.2020
Mitmesugused tegevuskulud	-1 675
Ärikasum (kahjum)	-1 675
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	51 535
Intressitulud	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 861

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Magnetic Capital OÜ 2020. aasta raamatupidamisaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga, mis tugineb rahvuslikult tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Kasumiaruande koostamisel on osaühing kasutanud raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Aruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud versioonina.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjetel ja rahavoogude aruandes kassas oleva sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi investeeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Kui õiglane väärtus pole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühi- ja pikaajalisi investeeringuid bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	03.06.2020
Raha	54	2 500
Kokku raha	54	2 500

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
03.06.2020	0	0
03.06.2020	0	0
Kajastatud õiglasest väärtuses	0	0
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	58 689	58 689
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	244	244
31.12.2020	58 933	58 933
Kajastatud õiglasest väärtuses	58 933	58 933

Lisa 4 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	03.06.2020
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 101	0

Laenud

03.06.2020 - 31.12.2020	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Eraisik	6 000	2,9%	EUR	31.12.2021

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

Magnetic Capital OÜ (registrikood: 14983182) 03.06.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO KAROTAM	Juhatuse liige	02.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 861
Kokku	49 861
Jaotamine	
Dividendideks	32 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 361
Kokku	49 861

Jaotada dividendideks 32 500 eurot.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 861
Kokku	49 861
Jaotamine	
Dividendideks	32 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 361
Kokku	49 861

Jaotada dividendideks 32 500 eurot

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Karotam	38107270248	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5089044
E-posti aadress	tarmo.karotam@gmail.com