

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Magasini Kodu OÜ

registrikood: 16017209

tänavanimi: Pirita tee 20a/1-53

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10127

telefon: +372 53096938, +372 53412286

e-posti aadress: rain.parn@fcm.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Magasini Kodu OÜ asutati 2020. aastal ning registreeriti Äriregistris 28.07.2020.

Ettevõtte põhitegevusala on hoonestusprojektide arendus.

2021. a müügitulu on 9 191 eurot (2022: 5 861 eurot), kahjumiks kujunes 36 958 eurot (2022: -36 332 eurot).

Töötajaid 2023. aastal ettevõttes ei olnud.

2024. aastaks prognoosib juhatus tegevuse jätkamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 055	6 439	
Nõuded ja ettemaksed	5 376	5 300	2
Kokku käibevarad	8 431	11 739	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	392 900	392 900	
Kokku põhivarad	392 900	392 900	
Kokku varad	401 331	404 639	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	713	83	3
Kokku lühiajalised kohustised	713	83	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	354 367	379 666	
Võlad ja ettemaksed	43 682	22 163	3
Kokku pikaajalised kohustised	398 049	401 829	
Kokku kohustised	398 762	401 912	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	80 800	44 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-43 773	-7 441	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 958	-36 332	
Kokku omakapital	2 569	2 727	
Kokku kohustised ja omakapital	401 331	404 639	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	9 191	5 861	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 303	-16 030	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 331	-4 005	
Ärikasum (kahjum)	-15 443	-14 174	
Intressikulud	-21 520	-22 163	
Muud finantstulud ja -kulud	5	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-36 958	-36 332	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 958	-36 332	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Magasini Kodu OÜ majandusaasta 2023. aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Aastaaruande koostamisel on rakendatud soetusmaksumuse printsiipi.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ning pangas asuvatel arvelduskontodel.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil ning rahavoogusid investeerimisja finantseerimistegevusest otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest, seejuures on hinnatud iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Juhatuse hinnangul ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ettevõtte aruandekuupäeva seisuga ei ole.

Kinnisvarainvesteeringud

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Tulud

Tulu teenuse osutamisest ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid välja makstavaid dividende.

Vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendile RTJ8 kajastatakse dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal nad tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikku ja temaga seotud ettevõtteid;
- juhatuse liiget ja temaga seotud ettevõtteid;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	544	544	
Ostjatelt laekumata arved	544	544	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	5
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 332	2 332	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 376	5 376	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	621	621	
Ostjatelt laekumata arved	621	621	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	5
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 179	2 179	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 300	5 300	

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad töövõtjatele	660	660	0	
Maksuvõlad	53	53	0	
Muud võlad	43 682	0	43 682	
Intressivõlad	43 682	0	43 682	5
Kokku võlad ja ettemaksed	44 395	713	43 682	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	72	72	0	
Maksuvõlad	11	11	0	
Muud võlad	22 163	0	22 163	
Intressivõlad	22 163	0	22 163	5
Kokku võlad ja ettemaksed	22 246	83	22 163	

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

Töölepingulisi töötajaid ei ole.

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	354 367	379 666
Kokku laenukohustised	354 367	379 666
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 682	22 163
Kokku võlad ja ettemaksed	43 682	22 163

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	462 500	17 000	63 333	379 666	22 163
Kokku laenukohustised	462 500	17 000	63 333	379 666	22 163
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	379 666	11 500	0	354 367	21 520
Kokku laenukohustised	379 666	11 500	0	354 367	21 520

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000	4 400
Kokku ostetud	6 000	4 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

Magasini Kodu OÜ (registrikood: 16017209) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN PÄRN	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-43 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 958
Kokku	-80 731
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-80 731
Kokku	-80 731

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonestusprojektide arendus	41101	9191	100.00%	Jah