

ANNUAL REPORT

beginning of financial year: 01.01.2018

end of the financial year: 31.12.2018

business name: Magnetic IP OÜ

register code: 12813004

street, building, apartment, farm: Toom-Rüütli tn 10/1-4

city: Tallinn

county: Harju maakond

postal code: 10130

telephone: +372 8803340

e-mail address: hello@teslaamazing.com

Sisukord

| | |
|------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne | 4 |
| Bilanss | 4 |
| Kasumiaruanne | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted | 6 |
| Lisa 2 Raha | 8 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud | 8 |
| Lisa 4 Varud | 9 |
| Lisa 5 Materiaalsed põhivarad | 9 |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksud | 10 |
| Lisa 7 Osakapital | 10 |
| Lisa 8 Tööjõukulud | 10 |
| Lisa 9 Seotud osapooled | 10 |
| Aruande allkirjad | 12 |

Tegevusaruanne

Magnetic IP OÜ asutati 10.03.2015. aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on paberist kirjatarvete tootmine ja hulgimüük.

2018.a. oli ettevõtte käive 489 635 eurot (2017: 548 442 eurot). Ettevõttes töötas 2018 aastal 2 töötajat (2017: 3 töötajat). Juhatusele tasu ei makstud.

Aastal 2018 laiendas ettevõtte oma turgu, sealhulgas Euroopasse, Aiasse, Austraaliasse ja Põhja-Ameerikasse. Ettevõtte kohandas oma strateegiat vastavalt müügitulemustele ja klientide ning koostööpartnerite tagasisidele, et tagada kiirem kasv, ülim kliendikogemus ja parim võimalik toodete kvaliteet. Uus strateegia on ettevõtte tegevuse aluseks ka lähiaastatel.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 | Lisa nr |
|--|----------------|----------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevarad | | | |
| Raha | 13 676 | 17 534 | 2 |
| Nõuded ja ettemaksed | 264 617 | 232 944 | 3 |
| Varud | 35 000 | 35 000 | 4 |
| Kokku käibevarad | 313 293 | 285 478 | |
| Põhivarad | | | |
| Nõuded ja ettemaksed | 188 000 | 188 000 | 3 |
| Materiaalsed põhivarad | 41 610 | 54 995 | 5 |
| Kokku põhivarad | 229 610 | 242 995 | |
| Kokku varad | 542 903 | 528 473 | |
| Kohustised ja omakapital | | | |
| Kohustised | | | |
| Lühiajalised kohustised | | | |
| Võlad ja ettemaksed | 54 700 | 51 818 | 6 |
| Kokku lühiajalised kohustised | 54 700 | 51 818 | |
| Pikaajalised kohustised | | | |
| Laenukohustised | 20 000 | 0 | 9 |
| Kokku pikaajalised kohustised | 20 000 | 0 | |
| Kokku kohustised | 74 700 | 51 818 | |
| Omakapital | | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 3 125 | 3 125 | 7 |
| Ülekurss | 459 375 | 459 375 | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 14 155 | 11 993 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -8 452 | 2 162 | |
| Kokku omakapital | 468 203 | 476 655 | |
| Kokku kohustised ja omakapital | 542 903 | 528 473 | |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2018 | 2017 | Lisa nr |
|---|---------------|--------------|---------|
| Müügitulu | 489 635 | 548 442 | |
| Muud äritulud | 5 | 0 | |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -337 828 | -362 272 | |
| Mitmesugused tegevuskulud | -113 118 | -127 617 | |
| Tööjõukulud | -29 308 | -40 437 | 8 |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus | -13 385 | -10 035 | 5 |
| Muud ärikulud | -4 390 | -5 783 | |
| Ärikasum (kahjum) | -8 389 | 2 298 | |
| Muud finantstulud ja -kulud | -63 | -136 | |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | -8 452 | 2 162 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -8 452 | 2 162 | |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Magnetic IP OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne 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. Magnetic IP OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandusaasta kestab 1.jaanuarist kuni 31.detsembrini.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ning pangas ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimismaksumus on varude eeldatav müügihind normaalse äritegevuse käigus, millest on maha arvatud varude realiseerimisega seotud hinnangulised kulutused.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisukorda.

Varude ostukulutustes sisalduvad lisaks ostuhinnale ka transpordikulu ning muud soetamisega otseselt seotud väljaminekud, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Masinad ja seadmed | 5 aastat |

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse intressikulukuks ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglase väärtuses). Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärsetl mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärse hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

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 omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärsetl määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Müügituluna kajastatakse majandusliku kasu suurenemist, millega kaasneb varade suurenemine. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärsetl hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriolulistele otsustele.

Seotud osapooled on:

osanikud; tegev- ja kõrgem juhtkond;

eelpool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|-------------------|---------------|---------------|
| Sularaha kassas | 3 630 | 0 |
| Arvelduskontod | 10 046 | 17 534 |
| Kokku raha | 13 676 | 17 534 |

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2018 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | |
|------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu | 42 034 | 42 034 | 0 |
| Ostjatelt laekumata arved | 42 034 | 42 034 | 0 |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 5 212 | 5 212 | 0 |
| Ettemaksed | 405 371 | 217 371 | 188 000 |
| Tulevaste perioodide kulud | 279 477 | 91 477 | 188 000 |
| Muud makstud ettemaksed | 125 894 | 125 894 | 0 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 452 617 | 264 617 | 188 000 |
| | | | |
| | 31.12.2017 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | |
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu | 7 403 | 7 403 | 0 |
| Ostjatelt laekumata arved | 7 403 | 7 403 | 0 |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 8 886 | 8 886 | 0 |
| Muud nõuded | 350 | 350 | 0 |
| Viitlaekumised | 350 | 350 | 0 |
| Ettemaksed | 404 305 | 216 305 | 188 000 |
| Tulevaste perioodide kulud | 277 748 | 89 748 | 188 000 |
| Muud makstud ettemaksed | 126 557 | 126 557 | 0 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 420 944 | 232 944 | 188 000 |

Lisa 4 Varud

(eurodes)

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|----------------------|---------------|---------------|
| Tooraine ja materjal | 35 000 | 35 000 |
| Kokku varud | 35 000 | 35 000 |

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

| | | | Kokku |
|--------------------------|-------------------------|--------------------|---------------|
| | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | |
| 31.12.2016 | | | |
| Soetusmaksumus | 11 780 | 11 780 | 11 780 |
| Akumuleeritud kulum | -1 919 | -1 919 | -1 919 |
| Jääkmaksumus | 9 861 | 9 861 | 9 861 |
| | | | |
| Ostud ja parendused | 55 169 | 55 169 | 55 169 |
| Muud ostud ja parendused | 55 169 | 55 169 | 55 169 |
| Amortisatsioonikulu | -10 035 | -10 035 | -10 035 |
| | | | |
| 31.12.2017 | | | |
| Soetusmaksumus | 66 949 | 66 949 | 66 949 |
| Akumuleeritud kulum | -11 954 | -11 954 | -11 954 |
| Jääkmaksumus | 54 995 | 54 995 | 54 995 |
| | | | |
| Amortisatsioonikulu | -13 385 | -13 385 | -13 385 |
| | | | |
| 31.12.2018 | | | |
| Soetusmaksumus | 66 949 | 66 949 | 66 949 |
| Akumuleeritud kulum | -25 339 | -25 339 | -25 339 |
| Jääkmaksumus | 41 610 | 41 610 | 41 610 |

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2018 | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele | 52 323 | 52 323 |
| Võlad töövõtjatele | 1 125 | 1 125 |
| Maksuvõlad | 693 | 693 |
| Muud võlad | 547 | 547 |
| Muud viitvõlad | 547 | 547 |
| Saadud ettemaksed | 12 | 12 |
| Muud saadud ettemaksed | 12 | 12 |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 54 700 | 54 700 |

| | 31.12.2017 | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele | 48 306 | 48 306 |
| Võlad töövõtjatele | 1 139 | 1 139 |
| Maksuvõlad | 1 883 | 1 883 |
| Muud võlad | 490 | 490 |
| Muud viitvõlad | 490 | 490 |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 51 818 | 51 818 |

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital | 3 125 | 3 125 |
| Osade arv (tk) | 4 | 4 |

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 2018 | 2017 |
|--|---------------|---------------|
| Palgakulu | 20 616 | 30 222 |
| Sotsiaalmaksud | 8 692 | 10 215 |
| Kokku tööjõukulud | 29 308 | 40 437 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 2 | 3 |

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| | 31.12.2018 | | 31.12.2017 | |
|--|------------|------------|------------|------------|
| | Nõuded | Kohustised | Nõuded | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0 | 20 000 | 0 | 0 |

| 2018 | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksud | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksud | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--|--------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|--------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | | | | | | | |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0 | 0 | 20 000 | 0 | 2,5% | eur | 31.12.2021 |

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.07.2019

Magnetic IP OÜ (registrikood: 12813004) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| DMITRII SAMOILOVSKIKH | Management board member | 05.07.2019 |

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

| | 31.12.2018 |
|--|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 14 155 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -8 452 |
| Kokku | 5 703 |
| Jaotamine | |
| Joatamata kasumiks | 5 703 |
| Kokku | 5 703 |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Paberist kirjatarvete tootmine | 17231 | 489635 | 100.00% | Jah |

Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|------------------------------|-------------------------------------|--|-----------------------------|
| DMITRII SAMOILOVSKIKH | 38705190166 | Eesti | 1250 EUR (Lihtomand) |
| Mikhail Ushakov | 18.04.1962 | Venemaa | 208 EUR (Lihtomand) |
| Liudmila Gaynanova | 25.02.1962 | Venemaa | 417 EUR (Lihtomand) |
| Aleksei Bragin | 38503200162 | Jüri alevik, Rae vald, Harju maakond, Eesti | 1250 EUR (Lihtomand) |

Sidevahendid

| | |
|-----------------|------------------------|
| Liik | Sisu |
| Telefon | +372 8803340 |
| E-posti aadress | hello@teslaamazing.com |