

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2022

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

Ärinimi: Magnetic IP OÜ

Registrikood: 12813004

**Tänavanimi, Toom-Rüütli tn 10/1-4
maja ja korteri number:**

Linn: Tallinn

Maakond: Harju maakond

Postisihthumber: 10130

Telefon: +372 8803340

e-posti aadress: hello@teslaamazing.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Magnetic IP OÜ
2022. aasta tegevusaruanne

See aasta on nagu eelminegi olnud meie efektiivsusele väga raske. Palju mõjus jätkuv Covid kriis maailmas. Pandeemia ajal meie turud kogesid pingeid ja vähenes üldine nõudlus kirjatarvete järele. Inimesed tahtsid kulutada raha esmatähtsate vajaduste rahuldamiseks ja muude toodete pealt säästa. Selle raske perioodi ületamiseks pidime veelgi rohkem pingutama, et vähendada ettevõtte kulusid. Samuti on tehtud palju tööd meie toodete tootmiskulude vähendamiseks, et kriisi lõppedes pakkuda oma partneritele soodsamaid tingimusi ostu huvi taastamiseks. Turgude avanemisel on tehtud palju tööd pandeemiast kõige vähem mõjutatud ja töötavatud toimivate tarneahelate loomise nimel.

Aleksei Bragin
juhatuse liige

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	39 621	34 984
Nõuded ja ettemaksud	473 866	51 636
Varud	54 000	49 379
Kokku käibevarad	567 487	135 999
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksud	0	410 362
Materiaalsed põhivarad	0	4 888
Kokku põhivarad	0	415 250
Kokku varad	567 487	551 249
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksud	48 790	32 609
Kokku lühiajalised kohustised	48 790	32 609
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	62 900	37 900
Kokku pikaajalised kohustised	62 900	37 900
Kokku kohustised	111 690	70 509
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	31 250	3 125
Ülekurss	459 375	459 375
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 241	17 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 069	587
Kokku omakapital	455 797	480 740
Kokku kohustised ja omakapital	567 487	551 249

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	53 426	191 312
Muud äritulud	0	13 880
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-35 873	-133 929
Mitmesugused tegevuskulud	-32 749	-37 415
Tööjõukulud	-30 972	-17 983
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 889	-13 309
Muud ärikulud	-2 013	-1 969
Ärikasum (kahjum)	-53 070	587
Muud finantstulud ja -kulud	1	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-53 069	587
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 069	587

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Magnetic IP OÜ 2022. 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 lähenditena 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 usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega 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 usaldusväärselt 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 usaldusväärselt 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 1. jaanuarist 2019 kohaldub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Seega saab residentist äriühing dividendide tulumaksuga maksustamisel kohaldada madalamat maksumäära 14/86 ja tavamäära 20/80. Madalama maksumääraga maksustatud dividendi väljamaksmisel füüsilisele isikule kuulub täiendavalt kinnipidamisele tulumaks 7%. Tulumaks kuulub kinnipidamisele nii residentist kui ka mitteresidentist füüsilisele isikule tehtud dividendi väljamaksetelt.

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 osapooli üle või oluline mõju teise osapooli äriolude otsustele.

Seotud osapooled on:

osanikud; tegev- ja kõrgem juhtkond;

eelpool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	63 494	63 494	
Ostjatelt laekumata arved	63 494	63 494	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 417	2 417	
Ettemaksed	407 955	407 955	
Tulevaste perioodide kulud	279 477	279 477	
Muud makstud ettemaksed	128 478	128 478	
Kokku nõuded ja ettemaksed	473 866	473 866	
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	49 903	49 903	
Ostjatelt laekumata arved	49 903	49 903	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 733	1 733	
Ettemaksed	410 362		410 362
Tulevaste perioodide kulud	279 477		279 477
Muud makstud ettemaksed	130 885		130 885
Kokku nõuded ja ettemaksed	461 998	51 636	410 362

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	54 000	49 379
Kokku varud	54 000	49 379

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	70 949	70 949
Akumuleeritud kulum	-52 752	-52 752
Jääkmaksumus	18 197	18 197
Amortisatsioonikulu	-13 309	-13 309
31.12.2021		
Soetusmaksumus	70 949	70 949
Akumuleeritud kulum	-66 061	-66 061
Jääkmaksumus	4 888	4 888
Amortisatsioonikulu	-4 888	-4 888
31.12.2022		
Soetusmaksumus	70 949	70 949
Akumuleeritud kulum	-70 949	-70 949
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	31 643	31 643
Võlad töövõtjatele	1 010	1 010
Maksuvõlad	4 357	4 357
Saadud ettemaksed	11 780	11 780
Tulevaste perioodide tulud	11 780	11 780
Kokku võlad ja ettemaksed	48 790	48 790
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	31 677	31 677
Võlad töövõtjatele	850	850
Võlad seotud osapooltele	82	82
Kokku võlad ja ettemaksed	32 609	32 609

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	31 250	3 125
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	21 855	11 600
Sotsiaalmaksud	9 117	6 383
Kokku tööjõukulud	30 972	17 983
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	128 477	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	128 477	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	82
Kokku võlad ja ettemaksed	0	82

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 000	0
Kokku laenukohustised	25 000	0

--

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 000
Kokku laenukohustised	25 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2023

Magnetic IP OÜ (registrikood: 12813004) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI BRAGIN	Management board member	05.10.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 069
Kokku	-34 828
Katmine	
Ülekursi vähendamine	-34 828
Kokku	-34 828

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Paberist kirjatarvete tootmine	17231	53426	100.00%	Jah

Sidevahendid

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