

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Magnater

registrikood: 10139800

tänavanimi, maja ja korteri number: Nooruse 1a-209

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76901

telefon: +372 5046573, +372 6074275

e-posti aadress: Rutt.Varts@Mattel.com

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Ettemaksed	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Magnater asutati 1997. aastal. Osaühingu põhitegevusalaks on konsultatsiooniteenuste osutamine Mattel Europa B.V.-le. Mattel Europa B.V (asukohaga Amstelveenis, Hollandis) turustab firma Mattel Inc mänguasju Euroopas. Magnater OÜ osaleb konsulteerides Mattel Europa B.V.-d marketingistrateegiate väljatöötamisel ja klientidega suhtlemisel Sloveenias, Horvaatias, Rumeenias, Serbias, Montenegros, Kosovos, Albaanias, Makedoonias, Bosnias ja Herzegoviinas, Leedus, Lätis ja Eestis.

Realiseerimise netokäive 2011 aastal oli 78 266 eurot , mis suurenes eelmise majandusaastaga võrreldes 3%.

Põhivara ei soetatud. Palgalisi töötajaid ei olnud.

Juhatuse liikmele maksti tasu 24 323 eurot, erisoodustusi 51 euro väärtuses

2012. aastal on plaanis jätkata senist tegevust samadel turgudel.

23.mai 2012

Juhatuse liige

Rutt Varts

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 166	21 240	2
Nõuded ja ettemaksed	16 400	6 529	3
Kokku käibevara	23 566	27 769	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	333	333	3
Kokku põhivara	333	333	
Kokku varad	23 899	28 102	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 214	5 430	8
Kokku lühiajalised kohustused	5 214	5 430	
Kokku kohustused	5 214	5 430	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	1
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 662	13 280	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 211	6 580	
Kokku omakapital	18 685	22 672	
Kokku kohustused ja omakapital	23 899	28 102	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	78 266	75 387	10
Mitmesugused tegevuskulud	-34 837	-32 967	11
Tööjõukulud	-32 349	-32 316	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-253	6
Muud ärikulud	-14	-24	
Ärikasum (kahjum)	11 066	9 827	
Finantstulud ja -kulud	-878	-1 123	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 188	8 704	
Tulumaks	-2 977	-2 124	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 211	6 580	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 066	9 827	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	253	6
Kokku korrigeerimised	0	253	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 872	6 544	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-201	-286	
Makstud intressid	-800	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 977	-2 124	9
Kokku rahavood äritegevusest	-2 784	14 214	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	10	11	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10	11	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-11 298	-7 989	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 298	-7 989	
Kokku rahavood	-14 072	6 236	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 240	15 136	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-14 072	6 236	
Valuutakursside muutuste mõju	-2	-132	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 166	21 240	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	21 259	24 071
Vigade parandamise mõju			10	10
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	2 556	256	21 269	24 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 580	6 580
Makstud dividendid			-7 989	-7 989
31.12.2010	2 556	256	19 860	22 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 211	7 211
Makstud dividendid			-11 198	-11 198
31.12.2011	2 556	256	15 873	18 685

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Magnater OÜ 2011. aasta 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.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontot pangas. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodes ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad 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 nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid

tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 21/79 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.

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Tulud

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

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

Intressitulu 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	7 166	21 240
Kokku raha	7 166	21 240

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	12 393	0
Ostjatelt laekumata arved	12 393	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	702	485
Muud nõuded	609	1 541
Viitlaekumised	609	1 541
Ettemaksed	3 029	4 836
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 733	6 862

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		119		428
Käibemaks	510		303	
Üksikisiku tulumaks		774		773
Erisoodustuse tulumaks				109
Sotsiaalmaks		1 496		1 416
Kohustuslik kogumispension		81		81
Ettemaksukonto jääk	192		182	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	702	2 470	485	2 807

Lisa 5 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	2 696	1 157	1 539	
Muud makstud ettemaksed	333		333	
Kokku ettemaksed	3 029	1 157	1 872	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	3 766	2 090	1 676	
Muud makstud ettemaksed	1 070	737	333	
Kokku ettemaksed	4 836	2 827	2 009	

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	2 493	2 493	1 029	3 522
Akumuleeritud kulum	-2 240	-2 240	-1 029	-3 269
Jääkmaksumus	253	253	0	253
Amortisatsioonikulu	-253	-253		-253
31.12.2010				
Soetusmaksumus	2 493	2 493	1 029	3 522
Akumuleeritud kulum	-2 493	-2 493	-1 029	-3 522
Jääkmaksumus	0	0	0	0
31.12.2011				
Soetusmaksumus	2 493	2 493	1 029	3 522
Akumuleeritud kulum	-2 493	-2 493	-1 029	-3 522
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	3 423	3 058
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	2 740	3 423
1-5 aasta jooksul	0	2 740

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 144	1 006
Võlad töövõtjatele	1 600	1 617
Maksuvõlad	2 470	2 807
Kokku võlad ja ettemaksed	5 214	5 430

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2011 moodustas 15 873 eurot(2010 moodustas 19 860 eurot).

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 12 540 eurot(2010 aastal vastavalt 15 689 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 3 333eurot(2010 vastavalt 4 170 eurot).

2011 maksti dividende 11 198 eurot, millelt tasuti tulumaksu 2 977 eurot.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Holland	78 266	75 387
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	78 266	75 387
Kokku müügitulu	78 266	75 387
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenused	78 266	75 387
Kokku müügitulu	78 266	75 387

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-3 997	-4 087
Energia	-277	-287
Elektrienergia	-42	-39
Soojusenergia	-235	-248
Mitmesugused bürookulud	-16 743	-17 139
Lähetuskulud	-10 314	-8 148
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 300	-2 256
Kindlustus	-1 206	-1 050
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-34 837	-32 967

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	24 323	24 297
Sotsiaalmaksud	8 026	8 018
Kokku tööjõukulud	32 349	32 315
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	10	11
Intressitulu hoiustelt	10	11
Intressikulud	-886	-992
Intressikulu kapitalirendilt	-886	-992
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2	-142
Kokku finantstulud ja -kulud	-878	-1 123

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	24 323	24 297

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Magnater (registrikood: 10139800) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RUTT VARTS	Juhatuse liige	27.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 662
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 211
Kokku	15 873
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 873
Kokku	15 873

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 662
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 211
Kokku	15 873
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 873
Kokku	15 873

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	78266	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rutt Varts	45811190284		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6074275
Mobiiltelefon	+372 5046573
E-posti aadress	Rutt.Varts@Mattel.com