

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi nimi: Osaühing Magnater

registrikood: 10139800

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

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

postisihtnumber: 76901

maakond: Harju maakond

telefon: 5 019 129

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 Muud äritulud	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva	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 2010 aastal oli 1 179 5540 krooni, mis vähenes eelmise majandusaastaga võrreldes 16%.

Põhivara ei soetatud. Palgalisi töötajaid ei olnud.

Juhatusel liikmele maksti tasu 380 171 krooni.

2011. aastal on plaanis jätkata senist tegevust samadel turgudel.

Juhatusel liige

Rutt Varts

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	332 333	236 833	2
Nõuded ja ettemaksed	102 312	220 049	3
Kokku käibevara	434 645	456 882	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	5 205	5 205	
Materiaalne põhivara	0	3 966	6
Kokku põhivara	5 205	9 171	
Kokku varad	439 850	466 053	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	84 954	89 425	8
Kokku lühiajalised kohustused	84 954	89 425	
Kokku kohustused	84 954	89 425	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	207 789	272 160	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 107	60 468	
Kokku omakapital	354 896	376 628	
Kokku kohustused ja omakapital	439 850	466 053	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 179 550	1 415 950	10
Muud äritulud	0	6 490	11
Mitmesugused tegevuskulud	-531 342	-818 575	12
Tööjõukulud	-505 631	-499 731	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 966	-4 167	6
Muud ärikulud	-379	-75	14
Ärikasum (-kahjum)	138 232	99 892	
Finantstulud ja -kulud	-1 896	-2 210	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	136 336	97 682	
Tulumaks	-33 229	-37 214	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 107	60 468	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	138 232	99 892	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 966	4 167	6
Kokku korrigeerimised	3 966	4 167	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	117 899	-89 010	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 472	27 393	8
Makstud ettevõtte tulumaks	-33 229	-37 214	
Kokku rahavood äritegevusest	222 396	5 228	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	170	306	15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	170	306	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-125 000	-140 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-125 000	-140 000	
Kokku rahavood	97 566	-134 466	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	236 833	373 815	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	97 566	-134 466	
Valuutakursside muutuste mõju	-2 066	-2 516	15
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	332 333	236 833	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	412 160	456 160
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			60 468	60 468
Makstud dividendid			-140 000	-140 000
31.12.2009	40 000	4 000	332 628	376 628
Vigade parandamise mõju			161	161
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			103 107	103 107
Makstud dividendid			-125 000	-125 000
31.12.2010	40 000	4 000	310 896	354 896

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Magnater OÜ 2010. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga 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 varaobjektilt 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 10 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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 dividendide 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 (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtteid);
- 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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	332 333	236 833
Kokku raha	332 333	236 833

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	103 526	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 592	11 382	4
Muud nõuded	24 099	19 999	16
Ettemaksed	70 621	85 142	5
Kokku Nõuded ja ettemaksed	102 312	220 049	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		6 698	0	6 974
Käibemaks	4 745		3 050	0
Üksikisiku tulumaks		12 094	0	12 094
Erisoodustuse tulumaks		1 712		
Sotsiaalmaks		22 161	0	22 493
Kohustuslik kogumispension		1 268	0	634
Ettemaksukonto jääk	2 847		8 332	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 592	43 933	11 382	42 195

Lisa 5 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	59 084	32 856	26 228	
Muud makstud ettemaksed	11 537	11 537	0	
Kokku ettemaksed	70 621	44 393	26 228	

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	83 453	43 539	39 914	
Muud makstud ettemaksed	1 689	1 689	0	
Kokku ettemaksed	85 142	45 228	39 914	

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	39 012	39 012	16 094	55 106
Akumuleeritud kulum	-30 879	-30 879	-16 094	-46 973
Jääkmaksumus	8 133	8 133	0	8 133
Amortisatsioonikulu	-4 167	-4 167	0	-4 167
31.12.2009				
Soetusmaksumus	39 012	39 012	16 094	55 106
Akumuleeritud kulum	-35 046	-35 046	-16 094	-51 140
Jääkmaksumus	3 966	3 966	0	3 966
Amortisatsioonikulu	-3 966	-3 966		-3 966
31.12.2010				
Soetusmaksumus	39 012	39 012	16 094	55 106
Akumuleeritud kulum	-39 012	-39 012	-16 094	-55 106
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 7 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	47 841	35 014
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	46 420	48 741
1-5 aasta jooksul	50 008	96 428

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	15 725	19 648
Võlad töövõtjatele	25 296	25 296
Maksuvõlad	43 933	42 195
Muud võlad	0	2 286
Kokku võlad ja ettemaksed	84 954	89 425

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2010 moodustas 310 896 krooni (2009 moodustas 332 628 krooni).

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 245 608 krooni(2009 aastal vastavalt 262 776 krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 65 288 krooni(2009 vastavalt 69 852 krooni).

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Holland	1 179 550	1 415 950
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 179 550	1 415 950
Kokku müügitulu	1 179 550	1 415 950
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Konsultatsiooniteenused	1 179 550	1 415 950
Kokku müügitulu	1 179 550	1 415 950

Lisa 11 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Trahhid, viivised ja hüvitised	0	6 490
Kokku muud äritulud	0	6 490

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	-63 955	-73 693
Energia	-4 499	-5 120
Elektrienergia	-611	-1 341
Soojusenergia	-3 888	-3 779
Mitmesugused bürookulud	-283 675	-317 933
Lähetuskulud	-127 495	-354 648
Riiklikud ja kohalikud maksud	-35 295	-46 157
Kindlustus	-16 423	-21 024
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-531 342	-818 575

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	380 171	375 734
Sotsiaalmaksud	125 460	123 997
Kokku tööjõukulud	505 631	499 731

2010 on tasu makstud ainult juhatuse liikmele. Töötajaid ei ole.

Lisa 14 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	379	75
Kokku muud ärikulud	379	75

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	170	306
Intressitulu hoiustelt	170	306
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2 066	-2 516
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 896	-2 210

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 999	2 286

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	380 171	375 734

Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Magnater (registrikood: 10139800) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RUTT VARTS	Juhatuse liige	28.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	207 789
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 107
Kokku	310 896
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	310 896
Kokku	310 896

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	207 789
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 107
Kokku	310 896
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	310 896
Kokku	310 896

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	1179550	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rutt Varts	45811190284	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 50 465 73
Telefon	+372 6312 087
Telefon	+372 6074275
Faks	+372 6312582
Faks	+372 6398536
E-posti aadress	Rutt.Varts@Mattel.com