

21-06-2004

l-13

OÜ Magnater

Sigrid Leppik

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2003

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2003

Ärinimi:	OÜ Magnater
Äriregistri kood	10139800
Aadress:	Tallinn, Regati pst 1-242
Telefon:	6 398 066
Faks:	6 398 536
Põhitegevusala:	Konsultatsiooniteenused
Tegevjuht:	Rutt Varts

21-06-2004

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem 1	6
Omakapitali muutuse aruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	9
Lisa 1. Raha ja pangakontod	10
Lisa 2. Materiaalse põhivara liikumine	10
Lisa 4. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud	10
Lisa 5. Müügitulu	10
Kasumijaotuse ettepanek	11
Majandusaasta aruande juhatuse allkirjad	12
OÜ Magnater osanike nimekiri seisuga 25.05.2004	13



21-06-2004

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 välja töötamisel ja klientidega suhtlemisel Sloveenias, Horvaatias, Rumeenias, Serbias, Leedus, Lätis ja Eestis.

Realiseerimise netokäive oli 2003.aastal 1 218 128 krooni.

Osaühingus on üks töötaja, kes on ühtlasi ka juhatuse liige ning kelle palgakulu 2003.aastal oli 246 460 krooni.

2004.aastal on plaanis jätkata senist tegevust.

21-06-2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Magnater juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aastaaruande koostamispäeva 24.05.2004 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletult ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Magnater jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2003.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 25 mail 2004.a

Rutt Varts

juhatuse liige



21-06-2004

Bilanss

kroonides

AKTIVA

KÄIBEVARA

		31.12.2003	31.12.2002
Raha ja pangakontod	Lisa 1	268 474	111 557
Nõuded ostjate vastu		0	59 453
Ostjatele laekumata arved		0	59 453
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		24 433	22 425
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 4	10 289	11 920
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		14 144	10 505
KÄIBEVARA KOKKU		292 907	193 435

PÕHIVARA

Materiaalne põhivara	Lisa 2	10 327	24 022
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		77 104	77 104
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-66 777	-53 082
PÕHIVARA KOKKU		10 327	24 022
AKTIVA KOKKU		303 234	217 457

PASSIVA

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlad tarnijatele		10 434	13 777
Tarnijatele tasumata arved		10 434	13 777
Maksuvõlad	Lisa 4	27 492	26 818
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		23 960	62 826
Võlad töövõtjatele		15 231	47 642
Muud viitvõlad		8 729	15 184
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		61 886	103 421

KOHUSTUSED KOKKU		61 886	103 421
-------------------------	--	---------------	----------------

OMAKAPITAL

Osakapital nominaalväärtuses		40 000	40 000
Reservid		4 000	4 000
Kohustuslik reserv		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		70 036	37 040
Aruandeaasta kasum		127 312	32 996
KOKKU OMAKAPITAL		241 348	114 036
PASSIVA KOKKU		303 234	217 457

kroonides

ÄRITULUD

ÄRITULUD KOKKU

ÄRIKULUD KOKKU

kasum (kahjum) valuutakursi muutustest

KASUM ENNE MAKSUSTAMIST

ARUANDEA ASTA PUHASKASUM	127 312	32 996
--------------------------	---------	--------

Platz

21-06-2004

Omakapitali muutuse aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelm. per. jaotamata kasum	Aruande-aasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.02	40 000	4 000	7 009	30 031	81 040
Eelmise perioodi kasum			30 031	-30 031	
2002.a. kasum				32 996	
Seisuga 31.12.02	40 000	4 000	37 040	32 996	114 036
Seisuga 01.01.03	40 000	4 000	37 040	32 996	114 036
Eelmise perioodi kasum			32 996	-32 996	
2003.a. kasum				127 312	
Seisuga 31.12.03	40 000	4 000	70 036	127 312	241 348



Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

	kroonides.....	
	2003	2002
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		korregeeritud
Kasum	130 529	35 897
<i>Korregeerimised (+/-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	13 695	19 956
Kahjum valuutakursimuutusest	-3 349	-2 849
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	140 875	53 004
Nõuded ostjate vastu (+/-)	59 453	1 830
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	-2 009	-5 044
Maksuvõlad (+/-)	674	7 709
Võlgnevus hankijatele (+/-)	-3 343	1 762
Viitvõlad (+/-)	-38 866	5 029
Põhitegevuse genereeritud raha	156 784	64 290
Intressimaksud	0	-187
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	156 784	64 103
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	0	-18 241
Intresside laekumised	132	136
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	132	-18 105
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Kapitalirendimaksete tasumine	0	-5 252
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	0	-5 252
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	156 916	40 746
RAHA ALGJÄÄK	111 557	70 811
RAHA LÕPPJÄÄK	268 473	111 557

Majandusaastal on muudetud arvestuspõhimõtet, rahavoogude aruannet alustatakse puhaskasumi asemel ärikasumist. 2002 aasta rahavoogude aruanne on korregeeritud võrreldavaks aastaga 2003.

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

21-06-2004

Arvestuse alused

OÜ Magnater raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava ja Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eesti kroonides.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 2 000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- masinad ja seadmed	30% aastas
- arvutustehnika	30% aastas
- tööriistad ja inventar	30% aastas

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Kasutus- ja kapitalirent

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõiguse ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Reserve moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ Magnater moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

21-06-2004

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2003	2002
Kassa	0	13
Pangakontod EEK	41 312	13 198
Valuutakontod pangas	227 162	98 346
Kokku	268 474	111 557

Lisa 2. Materiaalse põhivara liikumine

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2002	58 863	18 241	77 104
Soetamine	0	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2003	58 863	18 241	77 104
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	50 345	2 737	53 082
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	8 223	5 472	13 695
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	58 568	8 209	66 777
Jääkmaksumus 31.12.2002	8 518	15 504	24 022
Jääkmaksumus 31.12.2003	295	10 032	10 327

Lisa 3. Kasutusrent

OÜ Magnater rendib kasutusrendi tingimustel sõiduauto:

2003.a maksed	52 045
2002.a maksed	52 045

Lisa 4. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

	31.12.2003		31.12.2002	
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	10 288	0	11 920	0
Sotsiaalmaksuvõlg	0	15 327	0	22 152
Töötuskindlustusmaks	0	0	0	77
Isiku tulumaks	0	9 822	0	3 900
Kogumispensioni makse	0	820	0	327
Erisoodustuse tulumaks	0	1 521	0	362
Intressid	1	2	0	0
Kokku	10 289	27 492	11 920	26 818

Lisa 5. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:	2003		2002	
Konsultatsiooniteenused	1 218 128	100%	990 987	100%
Kokku	1 218 128	100%	990 987	100%

Müügitulu riikide lõikes:	2003		2002	
Holland	1 218 128	100%	990 987	100%
Kokku	1 218 128	100%	990 987	100%

Kasumijaotuse ettepanek

Jaotamata kasum 01.01.2003	70 036
Aruandeperioodi kasum	127 312
Jaotamata kasumi jääk 31.12.2003	197 348



Majandusaasta aruande juhatuse allkirjad

Magnater OÜ juhatus on koostanud 2003. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 25 mail 2004 aastal osäühingu omaniku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik juhatuse liikmed.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri
------	--------------	---------

Rutt Varts	juhatuse liige	
------------	----------------	--



OÜ Magnater osanike nimekiri seisuga 25.05.2004

Rutt Varts	100%	40 000EEK
Isikukood: 45811190284		
Elukoht: Eesti		