

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Magrat Management OÜ

registrikood: 11730730

tänava/talu nimi, Kai tn 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10111

telefon: +372 6630414

e-posti aadress: office@magrat.eu

veebilehe aadress: www.magrat.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Magrat Management OÜ põhitegevuseks on äri- ja juhtimisalaste teenuste osutamine klientidele.

Klietide nimekirjas on eraisikud ja äriühingud, residendid ja mitteresidendid, kohalikud ettevõtted ja rahvusvahelised kontsernid.

Magrat pakub ridu teenuseid: juriidiline ja finantsalane nõustamisteenus ja konsultatsiooniteenus.

Magrat Management OÜ bilansimaht seisuga 31.12.2018.a. moodustas 256 012 eurot (2017: 320 551 eurot). 2018. aastal moodustas

Magrat Management OÜ müügitulu 306 055 eurot (2017: 403 842 eurot).

Magrat Management OÜ müügitulust moodustas: 50,35 % müük Eestisse, 33,04 % müük EL riikidele

ja müük väljapoole EL riike 16,61 %.

Ettevõtte 2018. aasta aruandeaasta kahjum moodustas- 12 436 eurot (puhaskasum 2017: 46 246 eurot).

Magrat Legal OÜ (ühendatav ühing) ühines Magrat Management OÜ-ga (ühendav ühing, registrikood 11730730, aadress Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa, Kai tn 1). Ühinemisleping oli sõlmitud 06.03.2018 ja ühinemisotsus oli vastu võetud 22.03.2018. Ühinemine toimus 02.05.2018, misjärel Magrat Legal OÜ oli kustutatud.

Järgneval majandusaastal jätkatakse samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	77 360	119 539	2
Nõuded ja ettemaksed	123 377	142 468	3,4
Kokku käibevarad	200 737	262 007	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 000	6 690	5
Finantsinvesteeringud	45 000	45 000	6
Materiaalsed põhivarad	6 275	6 854	7
Kokku põhivarad	55 275	58 544	
Kokku varad	256 012	320 551	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 100	13 671	8
Võlad ja ettemaksed	65 082	109 614	9
Kokku lühiajalised kohustised	71 182	123 285	
Kokku kohustised	71 182	123 285	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	194 454	148 208	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 436	46 246	
Kokku omakapital	184 830	197 266	
Kokku kohustised ja omakapital	256 012	320 551	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	306 055	403 842	11
Muud äritulud	8 629	2 957	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 702	-25 518	
Mitmesugused tegevuskulud	-235 953	-339 498	
Tööjõukulud	-49 381	0	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 476	-1 677	
Muud ärikulud	-11 975	-24 624	
Ärikasum (kahjum)	-13 803	15 482	
Muud finantstulud ja -kulud	1 367	30 764	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 436	46 246	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 436	46 246	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Magrat Management OÜ 2018.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Emaettevõtete konsolideerimata aruannetes kajastatakse tütar- ja sidusettevõtted soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeeringu algselt tema soetusmaksumuses. Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse tütar- ja sidusettevõtte poolt makstavad dividendid emaettevõtte aruandes tuluna hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, olenemata sellest, kas jaotatav kasum teeniti enne või pärast selle tütar- või sidusettevõtte soetamist emaettevõtte poolt.

Nõuded ja ettemaksed

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 nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana kajastatakse materiaalselt vara, mida kasutatakse äritegevuses ning mille eeldatav kasulik tööiga on üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele olulise soetusmaksumusega. Soetusmaksumus koosneb ostuhinnast ning soetusega otseselt seotud väljaminekutest ja kajastatakse bilansis jääkväärtuses, mis on saadud vara ajaloalise soetusmaksumuse vähendamisel akumuliseeritud kulumi ja väärtuse languse võrra. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

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

Seotud osapooled

Magrat Management OÜ seotud osapoolteks on tegev- ja kõrgem juhtkond, olulise osalusega eraisikutest omanikud ning kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed.

Lisa 2 Raha
(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Pangakontod	68 217	108 306
Kassa	9 143	11 233
Kokku raha	77 360	119 539

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	20 303	20 303		
Ostjatelt laekumata arved	20 303	20 303		
Nõuded seotud osapoolte vastu	10	10		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 834	4 834		
Muud nõuded	66 227	66 227		
Laenunõuded	63 000	63 000		
Viitlaekumised	3 227	3 227		
Ettemaksed	32 003	32 003		
Tulevaste perioodide kulud	3 026	3 026		
Muud makstud ettemaksed	28 977	28 977		
Kokku nõuded ja ettemaksed	123 377	123 377		

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	40 556	40 556	0	0
Ostjatelt laekumata arved	40 556	40 556	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu			0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 499	3 499	0	0
Muud nõuded	76 171	76 171	0	0
Laenunõuded	73 196	73 196	0	0
Viitlaekumised	2 975	2 975	0	0
Ettemaksed	22 242	22 242	0	0
Muud makstud ettemaksed	22 242	22 242	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	142 468	142 468		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				39
Käibemaks		579	1 312	
Üksikisiku tulumaks		1 100		
Erisoodustuse tulumaks		100		
Sotsiaalmaks		2 036		45
Kohustuslik kogumispension		79		
Töötuskindlustusmaksed		98		
Ettemaksukonto jääk	4 834		2 187	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 834	3 992	3 499	84

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
14067918	Magrat Accounting OÜ	Eesti	Raamatupidamine	100	100
12818846	Magrat Logistics OÜ	Eesti	Transporditeenused	60	60

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	Muud muutused	31.12.2018
Magrat Accounting OÜ	2 500	0	2 500
Magrat Logistics OÜ	1 500	0	1 500
Magrat Legal OÜ	2 690	-2 690	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	6 690	-2 690	4 000

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Muud	
31.12.2016	20 000	20 000
Soetamine	25 000	25 000
31.12.2017	45 000	45 000
	Kokku	
	Muud	
31.12.2017	45 000	45 000
31.12.2018	45 000	45 000

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku		
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad
31.12.2016			
Soetusmaksumus	3 353	3 353	5 354
Akumuleeritud kulum	-360	-360	-624
Jääkmaksumus	2 993	2 993	4 730
Ostud ja parendused	808	808	
Amortisatsioonikulu	-670	-670	-1 007
31.12.2017			
Soetusmaksumus	4 161	4 161	5 354
Akumuleeritud kulum	-1 030	-1 030	-1 631
Jääkmaksumus	3 131	3 131	3 723
Ostud ja parendused	1 897	1 897	
Amortisatsioonikulu	-1 469	-1 469	-1 007
31.12.2018			
Soetusmaksumus	6 058	6 058	5 354
Akumuleeritud kulum	-2 499	-2 499	-2 638
Jääkmaksumus	3 559	3 559	2 716

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	6 100	6 100		
Lühiajalised laenud kokku	6 100	6 100		
Laenukohustised kokku	6 100	6 100		

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	13 671	13 671		
Lühiajalised laenud kokku	13 671	13 671		
Laenukohustised kokku	13 671	13 671		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 479	6 479
Võlad töövõtjatele	6 957	6 957
Maksuvõlad	3 992	3 992
Muud võlad	35 166	35 166
Muud viitvõlad	35 166	35 166
Saadud ettemaksed	12 488	12 488
Muud saadud ettemaksed	12 488	12 488
Kokku võlad ja ettemaksed	65 082	65 082

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 874	16 874
Maksuvõlad	84	84
Muud võlad	87 488	87 488
Muud viitvõlad	87 488	87 488
Saadud ettemaksed	5 168	5 168
Kokku võlad ja ettemaksed	109 614	109 614

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	154 121	389 757
Leedu	6 825	288
Malta	800	300
Küpros	89 980	252
Suurbritannia	1 720	5 865
Saksamaa	90	0
Bulgaaria	1 720	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	255 256	396 462
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Marshalli Saared	5 170	3 070
Briti Neitsisaared	3 645	0
Kanada	1 850	0
Hongkong	1 600	4 310
Ukraina	680	0
Venemaa	8 200	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	29 654	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	50 799	7 380
Kokku müügitulu	306 055	403 842
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	306 055	403 842
Kokku müügitulu	306 055	403 842

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	36 984	0
Sotsiaalmaksud	12 397	0
Kokku tööjõukulud	49 381	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja		11 000	11 000
Sidusettevõtjad	3 994	240	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		19 019	15 607

Ostud ja müügid

	2018	
	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	62 642	872
Tütarettevõtjad	15 352	14 054
Sidusettevõtjad		31 075

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	14 350	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

Magrat Management OÜ (registrikood: 11730730) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNA JÕEMETS	Juhatuse liige	28.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	194 454
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 436
Kokku	182 018
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	182 018
Kokku	182 018

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	194 454
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 436
Kokku	182 018
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	182 018
Kokku	182 018

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	306055	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6630414
E-posti aadress	office@magrat.eu
Veebilehe aadress	www.magrat.eu