

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Magrat Management OÜ

registrikood: 11730730

tänavatänu nimi, Tornimäe tn 7-137
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10145

telefon: +372 6630414

e-posti aadress: office@magrat.eu

veebilehe aadress: www.magrat.eu

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	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Muud võlad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks on äri- ja juhtimisalaste teenuste osutamine klientidele.

Juhatus koosneb kahest liikmest. Aruandeaastal juhatusele töötasu makstud ei ole.

2015.a. 31.detsembri seisuga on OÜ Magrat Management palgal 2 töötajat, kellele on töötasu makstud 13 751 eurot.

Järgneval majandusaastal jätkatakse samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 825	200 240	2
Finantsinvesteeringud	9 000	7 500	3
Nõuded ja ettemaksed	84 627	54 260	4
Kokku käibevara	116 452	262 000	
Kokku varad	116 452	262 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	14 401	213 303	7
Kokku lühiajalised kohustused	14 401	213 303	
Kokku kohustused	14 401	213 303	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 885	22 571	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 354	23 314	
Kokku omakapital	102 051	48 697	
Kokku kohustused ja omakapital	116 452	262 000	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	275 351	221 806	11
Muud äritulud	9 736	1 326	12
Mitmesugused tegevuskulud	-212 210	-163 102	13
Tööjõukulud	-18 399	-36 697	14
Muud ärikulud	-1 124	-19	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	53 354	23 314	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 354	23 314	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 354	23 314	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	53 354	23 314	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-4 359	-1 300	3
Kokku korrigeerimised	-4 359	-1 300	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-30 367	-29 691	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-198 902	206 486	
Kokku rahavood äritegevusest	-180 274	198 809	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-21 500	-12 500	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	24 359	6 300	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 859	-6 200	
Kokku rahavood	-177 415	192 609	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	200 240	7 631	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-177 415	192 609	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 825	200 240	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	22 571	25 383
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23 314	23 314
31.12.2014	2 556	256	45 885	48 697
Aruandeaasta kasum (kahjum)			53 354	53 354
31.12.2015	2 556	256	99 239	102 051

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Magrat Management OÜ on koostanud käesoleva raamatupidamise aastaaruande lähtudes heast raamatupidamistavast, mis tuleneb Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Finantsvarad

Osaühingul on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid ja muud nõuded.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil osaühing võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks). Raha ja raha ekvivalendid, ja muud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui osaühing kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapooltele üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Rahana on käsitletud raha ettevõtte pangakontodel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas olev pangakonto on kajastatud eurodes lähtudes bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga kursist.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on tavapärase äritegevuse käigus tekkinud võlad, mis kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Iga nõuet ostjale hinnatakse eraldi lähtudes teadaolevast informatsioonist tema maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved kantakse kulusse ja bilansis kajastatakse neid käibevaras real "ebatõenäoliselt laekuvad arved". Lootusetuks loetud nõuded kantakse bilansist välja.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslikuks kohustuseks on tulumaksukohustus, mis tekib dividendide väljakuulutamisel. Dividendide väljakuulutamine toimub peale aastaaruande kinnitamist, mistõttu bilansipäeva seisuga seda kohustust bilansis ei kajastata. Võimalik maksimaalne dividendidest tulev tulumaksukohustus on toodud aastaaruande lisas.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapitali suurus on 10% osakapitalist ja sinna on kantud igal aastal 20% eelmise majandusaasta puhaskasumist.

Tulud

Tulud kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt, sõltumata selle eest tasumisest ja sõltumata kuludokumendi väljastamise ajast.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on osanikud ja juhatus.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pank	19 975	200 240
Kassa	2 850	0
Kokku raha	22 825	200 240

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2013	0	0	0	0	0
Soetamine	12 500	0	0	0	12 500
Müük müügihinnas või lunastamine	-6 300	0	0	0	-6 300
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 300	0	0	0	1 300
31.12.2014	7 500	0	0	0	7 500
Soetamine	21 500	0	0	0	21 500
Müük müügihinnas või lunastamine	-24 359	0	0	0	-24 359
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	4 359	0	0	0	4 359
31.12.2015	9 000	0	0	0	9 000

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	76 682	76 682	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	76 682	76 682	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	542	542	0	0	5
Muud nõuded	7 403	7 403	0	0	
Viitlaekumised	7 403	7 403	0	0	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	84 627	84 627	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	52 074	52 074	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	52 074	52 074	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6	0	0	
Muud nõuded	2 180	2 180	0	0	
Viitlaekumised	2 180	2 180	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 260	54 260	0	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	542	0	6	0
Üksikisiku tulumaks	0	420	0	590
Sotsiaalmaks	0	969	0	1 089
Kohustuslik kogumispension	0	50	0	66
Töötuskindlustusmaksed	0	60	0	89
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	542	1 499	6	1 834

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Viitlaekumised	7 403	7 403	0	0	4
deposiit	1 518	1 518	0	0	
Muud nõuded	5 885	5 885	0	0	
Kokku muud nõuded	7 403	7 403	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Viitlaekumised	2 180	2 180	0	0	
Deposiit	215	215	0	0	
Muud nõuded	1 965	1 965	0	0	
Kokku muud nõuded	2 180	2 180	0	0	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	11 899	11 899	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 003	1 003	0	0	8
Maksuvõlad	1 499	1 499	0	0	5
Muud võlad	0	0	0	0	
Muud viitvõlad	0	0	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 401	14 401	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 770	1 770	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 303	1 303			
Maksuvõlad	1 834	1 834	0	0	
Muud võlad	205 497	205 497	0	0	
Muud viitvõlad	205 497	205 497	0	0	
Saadud ettemaksed	2 899	2 899	0	0	
Muud saadud ettemaksed	2 899	2 899	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	213 303	213 303	0	0	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	1 003	1 303
Kokku võlad töövõtjatele	1 003	1 303

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	0	0	0	0
Kokku muud võlad	0	0	0	0
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	205 497	205 497	0	0
Kokku muud võlad	205 497	205 497	0	0

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	155 364	151 267
Soome	0	100
Itaalia	3 200	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	158 564	151 367
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Marshalli Saared	22 009	27 896
Venemaa	0	18 500
Briti Neitsisaared	9 380	15 460
Belize	32 255	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	53 143	8 583
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	116 787	70 439
Kokku müügitulu	275 351	221 806
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	275 351	221 806
Kokku müügitulu	275 351	221 806

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum valuutakursi muutustest	0	26
Kasum osad müügist	4 399	1 300
Kulude kompenseerimine	2 500	0
Muud	2 837	0
Kokku muud äritulud	9 736	1 326

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	-590	-667
Elektrienergia	-590	-667
Mitmesugused bürookulud	-1 055	-967
Koolituskulud	-5 263	-110
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 869	-777
Konsultatsioonid	-122 996	-133 570
Pangateenused	-509	-415
Raamatupidamisteenus	-18 920	0
IT teenused	-6 210	-3 036
Komanderingud	-18 292	-4 883
Komunaalteenused	-1 982	-948
Rent	-9 680	-6 713
Postikulud	-3 179	-914
Tõlketeenused	-2 141	-1 106
Väikevahendite kulud	-5 033	-7 837
Notariteenused	-1 697	-299
Telefoniteenused	-1 565	0
Teenused	-6 686	0
Joogivesi	-210	0
Õigusabi	-3 695	0
Muud	-638	-860
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-212 210	-163 102

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-13 751	-27 388
Sotsiaalmaksud	-4 648	-9 309
Kokku tööjõukulud	-18 399	-36 697
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	-1 084	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-19
Kahjum osade müük	-40	0
Kokku muud ärikulud	-1 124	-19

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	5 023	12	26 640	130

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	53 906	15 806	0	0	0	0
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	106 373	68 396	0	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Magrat Management OÜ (registrikood: 11730730) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR RAIKHELGAUZ	Juhatuse liige	05.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 885
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 354
Kokku	99 239
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt	99 239
Kokku	99 239

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	275351	100.00%	Jah

Sidevahendid

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