

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts Magma

registrikood: 10168672

tänava/talu nimi, Puuvilla 19

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10314

telefon: +372 6619401, +372 5015445

faks: +372 6619402

e-posti aadress: info@magma.ee

veebilehe aadress: www.magma.ee

Audiitor: Irina Somova, I.S. Audiitorteenuste OÜ

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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

AS Magma tegeleb soojustrassi-, soojussõlmede remondiga ja paigaldusega.		
Aastal 2011 AS Magma poolt teostatud suuremad objektid :		
Tellijä	Töö kirjeldus	Maksumus , km-ta
Terrat AS	Tamsalu linnas Tööstuse tänava pumpla keha paigaldus	76 281.00
AS VKG Soojus	Ida-Viru keskhaigla aktiivravikompleksi soojusvõrkude ümbertõstmine	64 700.00
Viru RMT OÜ	VKG Kaevandused OÜ Ojamaa kaevanduse soojustrasside ehitus	182 173.00
Nordecon AS	Saku aleviku kaugküttetorustike ehitustööd	303 331.00
AS Skanska EMV	Jüri kaugküttevõrgu osal.rekonstrueerimine	131 385.00
AS Kadrina Soojus	Kadrina kaugküttetrasside rekonstrueerimine	333 291.00
AS Kuusalu Soojus	Kuusalu aleviku kaugküttetorustiku rekonstrueerimine	222 892.00
Elva Soojus OÜ	Elva linna keskkatlamaja soojustrasside rekonstrueerimine	552 883.00
SW Energia OÜ	Ilmatsalu aleviku soojustrasside rekonstrueerimine Paikuse kaugküttetorustike renoveerimine	233 543.00 230 923.00

2011.a. müügitulu oli 2 945 253 euro , kõik objektid olid Eestis.

FINANTSSUHTARVUD

	2011	2010
Töökapital see on rahaline suurus, abistab hinnata likviidsete varade reservi Käibevara - lühiajalised kohustused = töökapital	92 594	-80 782
Likviidsuskordaja, jooksev likviidsuse analüüs (käibevara - laovarud/lühiajalised kohustused)	1.12	0.84
Omakapitaali rentaablus ROE = kasum/omakapital x 100%	11.82%	27.36%
Käibevara rentaablus RCA = kasum/käibevara x 100%	4.61%	15.87%
Põhivara käive (müük/põhivara puhasväärtus)	4.75	3.25
Keskmine müügiperiood Müük/laovarud	16 päeva	14 päeva
Võlgade kattekordaja Kohustused/omakapital	3.46	2.87

Juhatuse liige

Valeri Tsernomorov

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	50 680	41 547
Nõuded ja ettemaksed	566 424	71 791
Varud	226 845	407 075
Kokku käibevara	843 949	520 413
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 023	1 023
Materiaalne põhivara	619 676	647 729
Immateriaalne põhivara	326	350
Kokku põhivara	621 025	649 102
Kokku varad	1 464 974	1 169 515
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	6 831	13 271
Võlad ja ettemaksed	744 524	587 925
Kokku lühiajalised kohustused	751 355	601 196
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	384 848	266 466
Kokku pikaajalised kohustused	384 848	266 466
Kokku kohustused	1 136 203	867 662
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	35 200	35 151
Kohustuslik reservkapital	3 515	3 515
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	251 187	180 588
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 869	82 599
Kokku omakapital	328 771	301 853
Kokku kohustused ja omakapital	1 464 974	1 169 515

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	2 945 253	2 108 873
Muud äritulud	38 890	76 351
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-206 192	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 927 273	-1 592 641
Mitmesugused tegevuskulud	-287 345	-207 492
Tööjõukulud	-426 182	-260 968
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-34 045	-26 358
Muud ärikulud	-49 176	-230
Ärikasum (kahjum)	53 930	97 535
Finantstulud ja -kulud	-15 061	-14 937
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 869	82 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 869	82 598

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	53 930	97 535
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	34 045	26 358
Muud korrigeerimised	0	-74 093
Kokku korrigeerimised	34 045	-47 735
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-494 633	-10 691
Varude muutus	180 230	-270 763
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	156 600	390 687
Kokku rahavood äritegevusest	-69 828	159 033
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-67 005	-82 411
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	31 000	109 481
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-36 005	27 070
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	164 400	0
Saadud laenude tagasimaksed	-34 373	-138 611
Makstud intressid	-15 061	-14 937
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	114 966	-153 548
Kokku rahavood	9 133	32 555
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41 547	8 992
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 133	32 555
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	50 680	41 547

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	35 151	3 515	180 588	219 254
Aruandeaasta kasum (kahjum)			82 599	82 599
31.12.2010	35 151	3 515	263 187	301 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)			38 869	38 869
Muutused muudest omanike sissemaksetest	49			49
Makstud dividendid			-12 000	-12 000
31.12.2011	35 200	3 515	290 056	328 771

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministri vastavasisulistes määrustes. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduses toodud kasumiaruanne skeem 1.

Nõuded ja ettemaksed.

Nõuded ostjate vastu. Ostjate tasumata summad on seisuga 31.12.2011.a. laekumata.

Varud hinnatud füüsilise inventuuri järgi, kus kõik varud arvestatud ostuhinnas.

Põhivaraks loetakse varusid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 640 euro. Amortisatsioonimäärad aastas on 2-10% - materiaalne ja immateriaalne põhivara.

Lühiajalised kohustused. Võlakohustuse hulgas kajastatud võlad tarnijatele, maksuvõlad ja lühiajalised pangalaenud. Maksukohustuste summas on määratud ka detsembrikuu maksud, mis seisuga 31.12.2011.a. ei ole veel kohustused. Töövõtjate võlade hulgas kajastatud detsembri eest väljamaksmata töötasud ja puhkusereserv aruandeaasta lõpu seisuga, s.h. töötajatele väljamaksmata puhkusetasud koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksuga.

Pikaajalised kohustused. Pikaajaliste kohustuste hulgas kajastatud pangalaenud ja kapitalirendi kohustused.

Rahavoogude aruande koostamisel kasutatud kaudse meetod - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Seoses eurole üleminekuga on võimalik esitada lisas informatsioon andmete konverteerimise kohta näiteks järgnevalt:

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	560 704	65 452
Ostjatelt laekumata arved	560 704	65 452
Ettemaksed	5 720	6 339
Kokku nõuded ja ettemaksed	566 424	71 791

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	560 704	65 452
Kokku nõuded ostjate vastu	560 704	65 452

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	48 994	38 239
Üksikisiku tulumaks	9 020	4 633
Sotsiaalmaks	17 535	9 793
Kohustuslik kogumispension	387	106
Töötuskindlustusmaksed	2 171	1 226
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	78 107	53 997

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2009									
Soetusmaksumus	5 802	290 415	305 847	8 356	193 581	507 784			804 001
Akumuleeritud kulum		-35 008	-74 369	-2 620	-64 966	-141 955			-176 963
Jääkmaksumus	5 802	255 407	231 478	5 736	128 615	365 829			627 038
Ostud ja parendused			51 651	3 679	27 080	82 410			82 410
Amortisatsioonikulu		-5 188	-12 590	-409	-8 147	-21 146			-26 334
Müügid	-2 901	-32 486							-35 387
Muud muutused		1		1		1			2
31.12.2010									
Soetusmaksumus	2 901	249 031	357 498	11 009	220 661	589 168			841 100
Akumuleeritud kulum		-31 297	-86 959	-2 002	-73 113	-162 074			-193 371
Jääkmaksumus	2 901	217 734	270 539	9 007	147 548	427 094			647 729
Ostud ja parendused			21 830	1 502	32 706	56 038	10 966	10 966	67 004
Amortisatsioonikulu		-9 352	-13 875	-559	-10 235	-24 669			-34 021
Müügid		-72 859							-72 859
Muud muutused		11 823							11 823
31.12.2011									
Soetusmaksumus	2 901	176 172	379 328	12 511	253 367	645 206	10 966	10 966	835 245
Akumuleeritud kulum		-28 826	-100 834	-2 561	-83 348	-186 743			-215 569
Jääkmaksumus	2 901	147 346	278 494	9 950	170 019	458 463	10 966	10 966	619 676

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	479	479
Akumuleeritud kulum	-105	-105
Jääkmaksumus	374	374
Amortisatsioonikulu	-24	-24
31.12.2010		
Soetusmaksumus	479	479
Akumuleeritud kulum	-129	-129
Jääkmaksumus	350	350
Amortisatsioonikulu	-24	-24
31.12.2011		
Soetusmaksumus	479	479
Akumuleeritud kulum	-153	-153
Jääkmaksumus	326	326

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	6 831	6 831		
Lühiajalised laenud kokku	6 831	6 831		
Pikaajalised laenud				
leping nr.25	57 520		57 520	
leping nr.01.07.09	121 400		121 400	
leping nr.08-061118-JI	41 528		41 528	
leping nr.17.01.11	34 000		34 000	
leping nr.16.06.11	60 000		60 000	
leping nr.10.08.11	40 000		40 000	
leping nr.21.09.11	30 400		30 400	
Pikaajalised laenud kokku	384 848		384 848	
Laenukohustused kokku	391 679	6 831	384 848	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	13 271	13 271		
Lühiajalised laenud kokku	13 271	13 271		
Pikaajalised laenud				
leping nr.25	57 520		57 520	
leping nr.01.07.09	121 400		121 400	
leping nr.08-061118-JI	48 359		36 514	11 845
leping nr.06-110814-JI-1	16 404		16 404	
leping nr.2	22 783		22 783	
Pikaajalised laenud kokku	266 466		254 621	11 845
Laenukohustused kokku	279 737	13 271	254 621	11 845

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	603 569	471 240
Võlad töövõtjatele	48 657	49 206
Maksuvõlad	78 107	53 997
Muud võlad	14 191	13 482
Kokku võlad ja ettemaksed	744 524	587 925

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 945 253	2 108 873
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 945 253	2 108 873
Kokku müügitulu	2 945 253	2 108 873
Müügitulu tegevusalade lõikes		
33201 - Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	2 539 655	1 547 853
42211 - Vee-, gaasi- , ja kanalisatsioonitrasside ehitus	281 756	462 345
68201 - Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	25 815	18 135
41201 - Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	98 027	80 540
Kokku müügitulu	2 945 253	2 108 873

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	1 163 541	841 675
Alltöövõtutööd	458 377	586 443
Transpordikulud	305 355	164 523
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 927 273	1 592 641

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	6 524	5 483
Energia	140 717	76 149
Elektrienergia	11 669	8 133
Soojusenergia	9 550	2 988
Kütus	119 498	65 028
Mitmesugused bürookulud	118 317	117 071
Lähetuskulud	7 394	824
Koolituskulud	13 794	7 079
Riiklikud ja kohalikud maksud	599	886
Kokku mitmesugused tegevuskulud	287 345	207 492

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	317 222	194 324
Sotsiaalmaksud	108 960	66 644
Kokku tööjõukulud	426 182	260 968
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	54	42

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	-13 368	-10 474
Intressikulu laenudelt	-13 368	-6 298
Intressikulu kapitalirendilt	0	-4 176
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-691
Muud finantstulud ja -kulud	-1 693	-3 771
Kokku finantstulud ja -kulud	-15 061	-14 936

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	1 522	483	0	1 933

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	3 431	15 216	3 663	16 703

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Magma (registrikood: 10168672) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALERI TŠERNOMOROV	Juhatuse liige	02.07.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Magma aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Magma raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Magma finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Irina Somova

Vandeaudiitori number 263

I.S.Audiitorteenuste OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 104

Tallinn, Väike-Ameerika 8-216

02.07.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Magma (registrikood: 10168672) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	02.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	251 187
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 869
Kokku	290 056
Jaotamine	
Dividendideks	35 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	35 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	251 187
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 869
Kokku	290 056
Jaotamine	
Dividendideks	35 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	35 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	2539655	86.23%	Jah
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	281756	9.57%	Ei
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	98027	3.33%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	25815	0.88%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6619401
Faks	+372 6619402
Mobiiltelefon	+372 5015445
E-posti aadress	info@magma.ee
Veebilehe aadress	www.magma.ee