

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Magrat Management OÜ

registrikood: 11730730

tänava/talu nimi, Tartu mnt 84A-M302

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10112

telefon: +372 6309178

e-posti aadress: businessadvisor@ba.ee

veebilehe aadress: www.ba.ee

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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Magrat Management OÜ on asutatud 2009 aasta lõpus. Ettevõtte põhitegevuseks on äri- ja juhtimisalaste teenuste osutamine klientidele. Võrreldes eelmise majandusaastaga langes käive ligi kolmandiku ning ka seetõttu toimus kahjumi suurenemine. Järgneval majandusaastal jätkatakse samal tegevusalal.

Igor Raikhelgauz
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 305	6 877	
Nõuded ja ettemaksed	2 491	2 510	2,3
Kokku käibevara	5 796	9 387	
Kokku varad	5 796	9 387	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	60	60	4
Kokku lühiajalised kohustused	60	60	
Kokku kohustused	60	60	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 515	7 051	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 591	-536	
Kokku omakapital	5 736	9 327	
Kokku kohustused ja omakapital	5 796	9 387	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	12 000	17 500	6
Muud äritulud	0	8 737	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 608	-26 780	7
Ärikasum (kahjum)	-3 608	-543	
Finantstulud ja -kulud	17	7	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 591	-536	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 591	-536	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 608	-543
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	19	5 348
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-6 659
Laekunud intressid	3	17
Kokku rahavood äritegevusest	-3 586	-1 837
Kokku rahavood	-3 586	-1 837
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 877	8 724
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 586	-1 837
Valuutakursside muutuste mõju	14	-10
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 305	6 877

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556		7 307	9 863
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-536	-536
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2011	2 556	256	6 515	9 327
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 591	-3 591
31.12.2012	2 556	256	2 924	5 736

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.

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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on osanikud ja juhatuse.

Tulud

Tulud kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

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

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 200	1 200	0	0
Ostjatelt laekumata arved	1 200	1 200	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 290	1 290	0	0
Muud nõuded	1	1	0	0
Intressinõuded	1	1	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 491	2 491	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 200	1 200	0	0
Ostjatelt laekumata arved	4 235	4 235	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 035	-3 035	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 310	1 310	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 510	2 510	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	410	1 310
Ettemaksukonto jääk	880	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 290	1 310

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	60	60	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	60	60	0	0

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	60	60	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	60	60	0	0

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 000	17 500
Kokku müügitulu	12 000	17 500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	12 000	17 500
Kokku müügitulu	12 000	17 500

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	3 035
Konsultatsioonid	15 000	22 100
Pangateenused	8	866
Raamatupidamisteenus	600	760
Juriidilised kulud	0	18
Muud	0	1
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 608	26 780

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ettevõttes töötajajaid ei olnud.

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	3	17
Muud intressitulud	3	17
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	14	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	-10
Kokku finantstulud ja -kulud	17	7

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 310	5 147
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	614	1 368
Kokku tingimuslikud kohustused	2 924	6 515

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2012	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000
2011	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 100

Aruandeaastal tegev- ja kõrgemale juhtakonnale tasusid ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2013

Magrat Management OÜ (registrikood: 11730730) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR RAIKHELGAUZ	Juhatuse liige	07.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 515
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 591
Kokku	2 924
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 924
Kokku	2 924

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	12000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Fina-men	11193752	Helmiku tee 72, Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Certus Invest OÜ	11221678	Tartu mnt 84a - M302	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6309178
E-posti aadress	businessadvisor@ba.ee
Veebilehe aadress	www.ba.ee