

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Magnater

registrikood: 10139800

tänavanimi, maja ja korteri number: Nooruse 1a-209

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76901

telefon: +372 5046573, +372 6074275

e-posti aadress: Rutt.Varts@Mattel.com

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

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 väljatöötamisel ja klientidega suhtlemisel Sloveenias, Horvaatias, Rumeenias, Serbias, Montenegros, Kosovos, Albaanias, Makedoonias, Bosnias ja Herzegoviinas, Leedus, Lätis ja Eestis.

Realiseerimise netokäive 2012 aastal oli 88 421 eurot, mis suurenes eelmise majandusaastaga võrreldes 12%.

Liisinguga soetati transpordivahend maksumusega 22 555 eurot.
Palgalisi töötajaid ei olnud.

Juhatuse liikmele maksti tasu 26 398 eurot, erisoodustusi 41 euro väärtuses

2013. aastal on plaanis jätkata senist tegevust samadel turgudel.

26.veebruar 2013

Juhatuse liige

Rutt Varts

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	68	7 166	2
Nõuded ja ettemaksed	21 223	16 400	3
Kokku käibevara	21 291	23 566	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	333	333	3
Materiaalne põhivara	22 555	0	5
Kokku põhivara	22 888	333	
Kokku varad	44 179	23 899	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 005	0	
Võlad ja ettemaksed	5 947	5 214	8
Kokku lühiajalised kohustused	8 952	5 214	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	17 047	0	
Kokku pikaajalised kohustused	17 047	0	
Kokku kohustused	25 999	5 214	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 273	8 662	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 095	7 211	
Kokku omakapital	18 180	18 685	
Kokku kohustused ja omakapital	44 179	23 899	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	88 421	78 266	10
Mitmesugused tegevuskulud	-42 233	-34 837	11
Tööjõukulud	-35 109	-32 349	12
Muud ärikulud	-8	-14	
Ärikasum (kahjum)	11 071	11 066	
Finantstulud ja -kulud	-690	-878	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 381	10 188	
Tulumaks	-2 286	-2 977	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 095	7 211	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 071	11 066	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 943	-9 872	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-733	-201	
Makstud intressid	-696	-800	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 700	-2 977	
Kokku rahavood äritegevusest	3 999	-2 784	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	6	10	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6	10	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 503	0	
Makstud dividendid	-8 600	-11 298	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 103	-11 298	
Kokku rahavood	-7 098	-14 072	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 166	21 240	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 098	-14 072	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-2	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	68	7 166	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	19 860	22 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 211	7 211
Makstud dividendid			-11 198	-11 198
31.12.2011	2 556	256	15 873	18 685
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 095	8 095
Makstud dividendid			-8 600	-8 600
31.12.2012	2 556	256	15 368	18 180

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Magnater OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontot pangas. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodes ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
trantspordivahendid	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	68	7 166
Kokku raha	68	7 166

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	19 092	19 092	0		
Ostjatelt laekumata arved	19 092	19 092	0		
Nõue osaniku vastu					
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 663	1 663	0		4
Muud nõuded	31	31	0		
Viitlaekumised	31	31	0		14
Ettemaksed	770	437	333		
Tulevaste perioodide kulud	296	296	0		
Muud makstud ettemaksed	474	141	333		
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 556	21 223	333		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	12 393	12 393	0		
Ostjatelt laekumata arved	12 393	12 393	0		
Nõue osaniku vastu			0		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	702	702	0		4
Muud nõuded	609	609	0		
Viitlaekumised	609	609			14
Ettemaksed	3 029	2 696	333		
Tulevaste perioodide kulud	2 696	2 696	0		
Muud makstud ettemaksed	333	0	333		
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 733	16 400	333		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		532		119
Käibemaks	897		510	
Üksikisiku tulumaks		880		774
Erisoodustuse tulumaks		143		
Sotsiaalmaks		1 621		1 496
Kohustuslik kogumispension		91		81
Ettemaksukonto jääk	766		192	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 663	3 267	702	2 470

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus		2 493	2 493	1 029	3 522
Akumuleeritud kulum		-2 493	-2 493	-1 029	-3 522
Jääkmaksumus		0	0	0	0
31.12.2011					
Soetusmaksumus		2 493	2 493	1 029	3 522
Akumuleeritud kulum		-2 493	-2 493	-1 029	-3 522
Jääkmaksumus		0	0	0	0
Ostud ja parendused	22 555		22 555		22 555
Muud ostud ja parendused	22 555		22 555		22 555
31.12.2012					
Soetusmaksumus	22 555	2 493	25 048	1 029	26 077
Akumuleeritud kulum	0	-2 493	-2 493	-1 029	-3 522
Jääkmaksumus	22 555	0	22 555	0	22 555

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising	20 052	3 005	17 047		Euro 6 kuu euribor +2,3%	EUR	30.11.2016
Kapitalirendikohustused kokku	20 052	3 005	17 047				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Muu materiaalne põhivara	22 555	0
Kokku	22 555	0

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	2 740	3 423
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	0	2 740

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	880	880			
Võlad töövõtjatele	1 800	1 800			
Maksuvõlad	3 267	3 267			4
Kokku võlad ja ettemaksed	5 947	5 947			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 144	1 144			
Võlad töövõtjatele	1 600	1 600			
Maksuvõlad	2 470	2 470			4
Kokku võlad ja ettemaksed	5 214	5 214			

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2012 moodustas 15 367 eurot (2011 moodustas 15 873 eurot).

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 12 140 eurot (2011 aastal vastavalt 12 540 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summa, seega 3 227 eurot (2011 vastavalt 3 333 eurot).

2012 maksti dividende 8 600 eurot, millelt tasuti tulumaksu 2 286 eurot.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Holland	88 421	78 266
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	88 421	78 266
Kokku müügitulu	88 421	78 266
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenused	88 421	78 266
Kokku müügitulu	88 421	78 266

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-4 343	-3 997
Energia	-450	-277
Elektrienergia	-47	-42
Soojusenergia	-403	-235
Mitmesugused bürookulud	-19 752	-16 743
Lähetuskulud	-14 403	-10 314
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 264	-2 300
Kindlustus	-1 021	-1 206
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-42 233	-34 837

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	26 398	24 323
Sotsiaalmaksud	8 711	8 026
Kokku tööjõukulud	35 109	32 349
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	6	10
Intressitulu hoiustelt	6	10
Intressikulud	-696	-886
Intressikulu kapitalirendilt	-696	-886
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-2
Kokku finantstulud ja -kulud	-690	-878

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	609	31

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	26 398	24 323

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2013

Osaühing Magnater (registrikood: 10139800) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RUTT VARTS	Juhatuse liige	22.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 273
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 095
Kokku	15 368
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 368
Kokku	15 368

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 273
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 095
Kokku	15 368
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 368
Kokku	15 368

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	88421	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rutt Varts	45811190284		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6074275
Mobiiltelefon	+372 5046573
E-posti aadress	Rutt.Varts@Mattel.com