

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Magnater

registrikood: 10139800

tänavatalu nimi, Nooruse 1a-209

maja ja korteri number:

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 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

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, Ukrainas, Leedus, Lätis ja Eestis.

Realiseerimise netokäive 2014 aastal oli 89 574 eurot (2013 aastal oli 92 730 eurot).

Juhatuse liikmele maksti 2014 aastal tasu 22 762 eurot.

2015. aastal on plaanis jätkata senist tegevust samadel turgudel.

Juhatuse liige

Rutt Varts

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 174	18 763	2
Nõuded ja ettemaksed	7 767	10 610	3
Kokku käibevara	25 941	29 373	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	333	333	3
Materiaalne põhivara	13 533	18 044	5
Kokku põhivara	13 866	18 377	
Kokku varad	39 807	47 750	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 099	3 072	6
Võlad ja ettemaksed	5 488	8 707	7
Kokku lühiajalised kohustused	16 587	11 779	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 876	13 976	6
Kokku pikaajalised kohustused	2 876	13 976	
Kokku kohustused	19 463	25 755	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 183	7 868	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 349	11 315	
Kokku omakapital	20 344	21 995	
Kokku kohustused ja omakapital	39 807	47 750	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	89 574	92 730	10
Mitmesugused tegevuskulud	-34 508	-41 369	11
Tööjõukulud	-30 273	-33 047	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 511	-4 511	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	20 282	13 803	
Intressikulud	-414	-494	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 868	13 309	
Tulumaks	-4 519	-1 994	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 349	11 315	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	20 282	13 803	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 511	4 511	5
Kokku korrigeerimised	4 511	4 511	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 843	10 614	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 219	2 760	
Makstud intressid	-414	-494	
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 519	-1 994	
Kokku rahavood äritegevusest	19 484	29 200	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 073	-3 005	6
Makstud dividendid	-17 000	-7 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 073	-10 505	
Kokku rahavood	-589	18 695	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 763	68	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-589	18 695	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 174	18 763	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	15 368	18 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 315	11 315
Makstud dividendid			-7 500	-7 500
31.12.2013	2 556	256	19 183	21 995
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 349	15 349
Makstud dividendid			-17 000	-17 000
31.12.2014	2 556	256	17 532	20 344

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Magnater OÜ 2014. 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**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.

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.

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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arveldusarve	18 174	18 763
Kokku raha	18 174	18 763

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	6 880	6 880		
Ostjatelt laekumata arved	6 880	6 880		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	572	572		4
Ettemaksed	648	315	333	
Tulevaste perioodide kulud	315	315		
Muud makstud ettemaksed	333	0	333	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 100	7 767	333	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	9 797	9 797		
Ostjatelt laekumata arved	9 797	9 797		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	502	502		4
Ettemaksed	644	311	333	
Tulevaste perioodide kulud	311	311		
Muud makstud ettemaksed	333	0	333	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 943	10 610	333	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		532		0
Käibemaks	267		252	
Üksikisiku tulumaks		542		774
Erisoodustuse tulumaks		85		147
Sotsiaalmaks		1 258		1 463
Kohustuslik kogumispension		60		81
Ettemaksukonto jääk	305		250	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	572	2 477	502	2 465

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu	-4 511		-4 511		-4 511
31.12.2013					
Soetusmaksumus	22 555	2 493	25 048	1 029	26 077
Akumuleeritud kulum	-4 511	-2 493	-7 004	-1 029	-8 033
Jääkmaksumus	18 044	0	18 044	0	18 044
Amortisatsioonikulu	-4 511		-4 511		-4 511
31.12.2014					
Soetusmaksumus	22 555	2 493	25 048	1 029	26 077
Akumuleeritud kulum	-9 022	-2 493	-11 515	-1 029	-12 544
Jääkmaksumus	13 533	0	13 533	0	13 533

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising	13 975	2 876	11 099	Euro 6 kuu euribor +2,3%	EUR	30.11.2016
Kapitalirendikohustused kokku	13 975	2 876	11 099			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising	17 048	3 072	13 976	Euro 6 kuu euribor +2,3%	EUR	30.11.2016
Kapitalirendikohustused kokku	17 048	3 072	13 976			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Muu materiaalne põhivara	13 533	18 044
Kokku	13 533	18 044

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	542	542	
Võlad töövõtjatele	1 200	1 200	
Maksuvõlad	2 477	2 477	4
Muud võlad	1 269	1 269	13
Muud viitvõlad	1 269	1 269	13
Kokku võlad ja ettemaksed	5 488	5 488	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	490	490	
Võlad töövõtjatele	1 600	1 600	
Maksuvõlad	2 465	2 465	4
Muud võlad	4 152	4 152	13
Muud viitvõlad	4 152	4 152	13
Kokku võlad ja ettemaksed	8 707	8 707	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	14 026	15 346
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	3 506	3 837
Kokku tingimuslikud kohustused	17 532	19 183

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Holland	89 574	92 730
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	89 574	92 730
Kokku müügitulu	89 574	92 730
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenused	89 574	92 730
Kokku müügitulu	89 574	92 730

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-3 984	-3 984
Energia	-484	-488
Elektrienergia	-54	-28
Soojusenergia	-430	-460
Mitmesugused bürookulud	-12 554	-12 388
Lähetuskulud	-14 180	-20 271
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 364	-3 054
Kindlustus	-942	-1 184
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-34 508	-41 369

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Palgakulu	-22 762	-24 847	13
Sotsiaalmaksud	-7 511	-8 200	
Kokku tööjõukulud	-30 273	-33 047	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 269	4 152

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	22 762	24 847

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2015

Osaühing Magnater (registrikood: 10139800) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RUTT VARTS	Juhatuse liige	25.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 183
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 349
Kokku	17 532
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 532
Kokku	17 532

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 183
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 349
Kokku	17 532
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 532
Kokku	17 532

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	89574	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