

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Magnater

registrikood: 10139800

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

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76901

telefon: +372 5046573; +372 6074275

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

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 2017 aastal oli 89 693 eurot (2016 aastal oli 89 381 eurot).

Juhatuse liikmele maksti 2017 aastal tasu 17 855 eurot.

2018. aastal on plaanis jätkata senist tegevust samadel turgudel.

Juhatuse liige

Rutt Varts

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	44 249	37 036	
Nõuded ja ettemaksed	13 791	12 597	2
Kokku käibevarad	58 040	49 633	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	333	333	2
Materiaalsed põhivarad	1 465	2 141	4
Kokku põhivarad	1 798	2 474	
Kokku varad	59 838	52 107	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 378	5 790	5
Kokku lühiajalised kohustised	6 378	5 790	
Kokku kohustised	6 378	5 790	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 505	19 275	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 143	24 230	
Kokku omakapital	53 460	46 317	
Kokku kohustised ja omakapital	59 838	52 107	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	89 693	89 381	8
Mitmesugused tegevuskulud	-37 803	-36 841	9
Tööjõukulud	-23 648	-23 742	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-676	-113	4
Muud ärikulud	-6	-13	
Ärikasum (kahjum)	27 560	28 672	
Intressikulud	-419	-192	
Muud finantstulud ja -kulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 143	28 480	
Tulumaks	-4 000	-4 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 143	24 230	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Magnater OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi 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.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aruandega.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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 eurodessa 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumuleeritud 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.

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

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	3-15
Masinad ja seadmed	3-10
Muud materiaalsed põhivarad	2-10

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik eluiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustised

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.

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.

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 dividendide maksumääraga 20/80 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.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 998	12 998	0
Ostjatelt laekumata arved	12 998	12 998	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	524	524	0
Ettemaksed	602	269	333
Tulevaste perioodide kulud	137	137	0
Muud makstud ettemaksed	465	132	333
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 124	13 791	333

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 385	10 385	0
Ostjatelt laekumata arved	10 385	10 385	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 407	1 407	0
Ettemaksed	1 138	805	333
Tulevaste perioodide kulud	804	804	0
Muud makstud ettemaksed	334	1	333
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 930	12 597	333

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	555	0	475
Erisoodustuse tulumaks	0	68	0	564
Sotsiaalmaks	0	1 107	0	1 179
Kohustuslik kogumispension	0	60	0	59
Ettemaksukonto jääk	524		1 407	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	524	1 790	1 407	2 277

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	22 555	2 493	25 048	1 029	26 077
Akumuleeritud kulum	-13 533	-2 493	-16 026	-1 029	-17 055
Jääkmaksumus	9 022	0	9 022	0	9 022
Ostud ja parendused	0	0	0	2 254	2 254
Amortisatsioonikulu	0	0	0	-113	-113
Muud muutused	-9 022	0	-9 022	0	-9 022
31.12.2016					
Soetusmaksumus	0	0	0	2 254	2 254
Akumuleeritud kulum	0	0	0	-113	-113
Jääkmaksumus	0	0	0	2 141	2 141
Amortisatsioonikulu	0	0	0	-676	-676
31.12.2017					
Soetusmaksumus	0	0	0	2 254	2 254
Akumuleeritud kulum	0	0	0	-789	-789
Jääkmaksumus	0	0	0	1 465	1 465

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	560	560	
Võlad töövõtjatele	1 200	1 200	
Maksuvõlad	1 790	1 790	3
Muud võlad	2 828	2 828	
Muud viitvõlad	2 828	2 828	11
Kokku võlad ja ettemaksed	6 378	6 378	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	644	644	
Võlad töövõtjatele	1 200	1 200	
Maksuvõlad	2 277	2 277	
Muud võlad	1 669	1 669	
Muud viitvõlad	1 669	1 669	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 790	5 790	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	40 518	34 804
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	10 130	8 701
Kokku tingimuslikud kohustised	50 648	43 505

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Holland	89 693	89 381
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	89 693	89 381
Kokku müügitulu	89 693	89 381
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenused	89 693	89 381
Kokku müügitulu	89 693	89 381

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-6 070	-5 440
Energia	-122	-602
Elektrienergia	-8	-90
Soojusenergia	-114	-512
Mitmesugused bürookulud	-15 702	-12 330
Lähetuskulud	-12 486	-13 483
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 064	-4 296
Kindlustus	-1 359	-690
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-37 803	-36 841

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-17 900	-17 851
Sotsiaalmaksud	-5 748	-5 891
Kokku tööjõukulud	-23 648	-23 742
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 828	1 669

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	17 900	17 851

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2018

Osaühing Magnater (registrikood: 10139800) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RUTT VARTS	Juhatuse liige	28.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 505
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 143
Kokku	50 648
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	50 648
Kokku	50 648

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 505
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 143
Kokku	50 648
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	50 648
Kokku	50 648

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	89693	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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