

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Magnater

registrikood: 10139800

tänav, maja ja korteri number: Nooruse tn 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	9
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 Tulumaks	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
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 2018 aastal oli 89 426 eurot (2017 aastal oli 89 693 eurot).

Juhatuse liikmele maksti 2018 aastal tasu 18 390 eurot (2017 aastal oli 17 900 eurot).

2019. aastal on plaanis jätkata senist tegevust samadel turgudel.

Juhatuse liige

Rutt Varts

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	41 980	44 249	
Nõuded ja ettemaksed	19 688	13 791	2
Kokku käibevarad	61 668	58 040	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	333	333	2
Materiaalsed põhivarad	789	1 465	4
Kokku põhivarad	1 122	1 798	
Kokku varad	62 790	59 838	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 179	6 378	5
Kokku lühiajalised kohustised	6 179	6 378	
Kokku kohustised	6 179	6 378	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 648	27 505	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 151	23 143	
Kokku omakapital	56 611	53 460	
Kokku kohustised ja omakapital	62 790	59 838	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	89 426	89 693	8
Mitmesugused tegevuskulud	-38 304	-37 803	9
Tööjõukulud	-24 459	-23 648	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-676	-676	4
Muud ärikulud	-3	-6	
Ärikasum (kahjum)	25 984	27 560	
Intressikulud	-337	-419	
Muud finantstulud ja -kulud	4	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 651	27 143	
Tulumaks	-4 500	-4 000	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 151	23 143	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Magnater OÜ 2018. 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.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse sularaha kassas, arvelduskontosid pankades (v.a arvelduskrediit) ja kuni 3-kuulise tähtajaga deposiite pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodessa ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga 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 akumulieeritud 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. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud 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 maksamisele 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 dividende alates 01.01.2015 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.

Alates 01.01.2019 maksustatakse regulaarseid väljamakstavaid dividende madalama maksumääraga 14/86 netodividendina väljamakstud summalt. Füüsilistele isikutele makstavalt madalama maksumääraga maksustatud dividendidelt peetakse kinni tulumaksu 7%. Maksimaalselt on võimalik madalama määraga maksustada 1/3 ulatuses 2018. aastal makstud tulumaksuga maksustatavatest dividendidest. Seda ületav osa maksustatakse jätkuvalt maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	18 462	18 462	0	
Ostjatelt laekumata arved	18 462	18 462	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	799	799	0	3
Ettemaksed	760	427	333	
Tulevaste perioodide kulud	0	0	0	
Muud makstud ettemaksed	760	427	333	
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 021	19 688	333	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		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	3
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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	281	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	600	0	555
Erioodustuse tulumaks	0	1 317	0	68
Sotsiaalmaks	0	1 120	0	1 107
Kohustuslik kogumispension	0	61	0	60
Ettemaksukonto jääk	518		524	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	799	3 098	524	1 790

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	2 254	2 254
Akumuleeritud kulum	-113	-113
Jääkmaksumus	2 141	2 141
Amortisatsioonikulu	-676	-676
31.12.2017		
Soetusmaksumus	2 254	2 254
Akumuleeritud kulum	-789	-789
Jääkmaksumus	1 465	1 465
Amortisatsioonikulu	-676	-676
31.12.2018		
Soetusmaksumus	2 254	2 254
Akumuleeritud kulum	-1 465	-1 465
Jääkmaksumus	789	789

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	722	722	
Võlad töövõtjatele	1 200	1 200	
Maksuvõlad	3 098	3 098	3
Muud võlad	1 159	1 159	
Muud viitvõlad	1 159	1 159	12
Kokku võlad ja ettemaksed	6 179	6 179	

	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	12
Kokku võlad ja ettemaksed	6 378	6 378	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	43 458	40 518
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	10 341	10 130
Kokku tingimuslikud kohustised	53 799	50 648

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Holland	89 426	89 693
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	89 426	89 693
Kokku müügitulu	89 426	89 693
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenused	89 426	89 693
Kokku müügitulu	89 426	89 693

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-6 159	-6 070
Energia	0	-122
Elektrienergia	0	-8
Soojusenergia	0	-114
Mitmesugused bürookulud	-15 553	-15 702
Lähetuskulud	-13 834	-12 486
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 100	-2 064
Kindlustus	-658	-1 359
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-38 304	-37 803

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	18 390	-17 900
Sotsiaalmaksud	6 069	-5 748
Kokku tööjõukulud	24 459	-23 648
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	18 000	4 500	16 000	4 000
Eesti	18 000	4 500	16 000	4 000
Kokku	18 000	4 500	16 000	4 000

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 158	2 828

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	18 390	17 900

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2019

Osaühing Magnater (registrikood: 10139800) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RUTT VARTS	Juhatuse liige	20.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 648
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 151
Kokku	53 799
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	53 799
Kokku	53 799

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 648
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 151
Kokku	53 799
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	53 799
Kokku	53 799

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	89426	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