

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing Magnater

registrikood: 10139800

tänavanimi: Nooruse tn

maja ja korteri number: 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
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 Osakapital	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Tulumaks	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.

Müügitulu oli 2020 aastal 87 279 eurot (2019 aastal oli 97 005 eurot).

Juhatuse liikmele arvestati 2020 aastal tasu 19 962 eurot (2019 aastal oli 19 898 eurot).

2021. aastal on plaanis jätkata senist tegevust samadel turgudel.

Juhatuse liige

Rutt Varts

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	41 788	44 163	
Nõuded ja ettemaksed	13 940	17 945	2
Kokku käibevarad	55 728	62 108	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	533	533	2
Materiaalsed põhivarad	1 120	634	4
Kokku põhivarad	1 653	1 167	
Kokku varad	57 381	63 275	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 402	5 004	5
Kokku lühiajalised kohustised	6 402	5 004	
Kokku kohustised	6 402	5 004	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 515	31 379	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 652	24 080	7
Kokku omakapital	50 979	58 271	
Kokku kohustised ja omakapital	57 381	63 275	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	87 279	97 005	8
Muud äritulud	0	43	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 174	-40 730	
Tööjõukulud	-26 549	-26 464	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-598	-689	4
Muud ärikulud	0	-6	
Ärikasum (kahjum)	33 958	29 159	
Muud finantstulud ja -kulud	5	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 963	29 162	
Tulumaks	-7 311	-5 082	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 652	24 080	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Magnater OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Magnater OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, 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 iga ostja kohta eraldi. 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
Muud materiaalsed põhivarad	2-10 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	2-3 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.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste 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.

Alates 2019.aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimakseks, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.aasta esimene arvesse võetav aasta. 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.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud ettevõtteid.

Sündmused pärast aruande kuupäeva

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamise asjaolud, mis ilmnesid aruande kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäevale järgnevad sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis mõjutavad oluliselt järgmise

majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Ettevõtte puudusid aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida oleks olnud vaja kajastada lõppenud majandusaasta aruandes.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	12 909	12 909		
Ostjatelt laekumata arved	12 909	12 909		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	612	612		3
Muud nõuded	190	190		
Viitlaekumised	190	190		11
Ettemaksed	762	229	533	
Tulevaste perioodide kulud	97	97		
Muud makstud ettemaksed	665	132	533	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 473	13 940	533	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	16 988	16 988		
Ostjatelt laekumata arved	16 988	16 988		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	707	707		3
Ettemaksed	783	250	533	
Tulevaste perioodide kulud	118	118		
Muud makstud ettemaksed	665	132	533	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 478	17 945	533	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 500	0	0
Käibemaks	373	0	348	0
Üksikisiku tulumaks	0	650	0	650
Erisoodustuse tulumaks	0	65	0	78
Sotsiaalmaks	0	1 201	0	1 207
Kohustuslik kogumispension	0	66	0	66
Ettemaksukonto jääk	239		359	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	612	4 482	707	2 001

Vaata lisa 2 ja 5.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	534	2 254	2 788
Akumuleeritud kulum	-13	-2 141	-2 154
Jääkmaksumus	521	113	634
Ostud ja parendused	0	1 084	1 084
Amortisatsioonikulu	-160	-438	-598
31.12.2020			
Soetusmaksumus	534	3 338	3 872
Akumuleeritud kulum	-173	-2 579	-2 752
Jääkmaksumus	361	759	1 120

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	620	620	
Võlad töövõtjatele	1 300	1 300	
Maksuvõlad	4 482	4 482	3
Kokku võlad ja ettemaksed	6 402	6 402	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	396	396	
Võlad töövõtjatele	1 300	1 300	
Maksuvõlad	2 001	2 001	3
Muud võlad	1 307	1 307	
Muud viitvõlad	1 307	1 307	11
Kokku võlad ja ettemaksed	5 004	5 004	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	15 475	31 834
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 869	7 959
Soodusmääraga maksustatavad dividendid	24 788	13 473
Tulumaksukohustis soodusmääraga dividendidelt	4 035	2 193
Kokku tingimuslikud kohustised	48 167	55 459

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Holland	87 279	97 005
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	87 279	97 005
Kokku müügitulu	87 279	97 005
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenused	87 279	97 005
Kokku müügitulu	87 279	97 005

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Palgakulu	19 962	19 898	11
Sotsiaalmaksud	6 587	6 566	
Kokku tööjõukulud	26 549	26 464	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1	

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2020		2019	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	33 943	7 311	22 420	5 082
Eesti	33 943	7 311	22 420	5 082
Kokku	33 943	7 311	22 420	5 082

2020 aastal on makstud madalama maksumääraga maksustavaid dividende 13 473 (2019: 6 000 eurot) ja tavamääraga maksustatud dividende 20 470 eurot (2019: 16 420 eurot).

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	190	0	0	1 307

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	19 962	19 898

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2021

Osaühing Magnater (registrikood: 10139800) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RUTT VARTS	Juhatuse liige	28.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 515
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 652
Kokku	48 167

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 515
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 652
Kokku	48 167

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	87279	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