

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Miyabi

registrikood: 11489866

tänavatalu nimi, F.J.Wiedemanni 4-16
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10126

maakond: Harju maakond

telefon: (372) 6 800 411

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Seotud osapooled	11
Lisa 5 Osakapital	12
Lisa 6 Finantstulud ja -kulud	12

Tegevusaruanne

Miyabi OÜ põhitegevuseks on pikaajaline investeerimine väärtpaberitesse ja nende hoidmine väärtuse kasvu eesmärgil.

Ettevõttes aktiivset majandustegevust ei toimu, muudatusi pole planeeritud ka 2010. aastaks.

Ettevõttel nõukogu puudub ja juhatusse kuulub 1 liige. Juhatuse liikmele juhatus liikme tasusid makstud ei ole. Samuti ei ole ettevõttel ühtegi palgalist töötajat.

Aastaruande koostamisperioodil pole toimunud ühtegi erakordset sündmust, mis kalduks oluliselt kõrvale ettevõtte põhitegevusest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Miyabi OÜ 2009 raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- Miyabi OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatus:

Juhatusel liige

Tarmo Jüristo

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 307 505	1 719 537	2
Finantsinvesteeringud	3 646 625	540 032	3
Nõuded ja ettemaksed	0	2 072 670	4
Kokku käibevara	5 954 130	4 332 239	
Kokku varad	5 954 130	4 332 239	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 070 089	4 100 000	4
Võlad ja ettemaksed	0	14 682	4
Kokku lühiajalised kohustused	5 070 089	4 114 682	
Kokku kohustused	5 070 089	4 114 682	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	173 557	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	666 484	177 557	
Kokku omakapital	884 041	217 557	5
Kokku kohustused ja omakapital	5 954 130	4 332 239	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	08.04.2008 - 31.12.2008	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-11 833	-15 826	
Ärikasum (-kahjum)	-11 833	-15 826	
Finantstulud ja -kulud	678 317	193 383	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	666 484	177 557	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	666 484	177 557	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	08.04.2008 - 31.12.2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-11 833	-15 826	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-10 189	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-14 682	14 682	
Kokku rahavood äritegevusest	-26 515	-11 333	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 231 405	-596 909	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	745 334	33 591	
Antud laenud	0	-2 900 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	860 000	
Laekunud intressid	121 020	194 188	
Laekunud dividendid	12 554	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-352 497	-2 409 130	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	970 089	4 100 000	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	970 089	4 100 000	
Kokku rahavood	591 077	1 679 537	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 719 537	40 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	591 077	1 679 537	
Valuutakursside muutuste mõju	-3 109	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 307 505	1 719 537	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
08.04.2008	40 000	0	0	40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	177 557	177 557
31.12.2008	40 000	0	177 557	217 557
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	666 484	666 484
Muutused reservides	0	4 000	-4 000	0
31.12.2009	40 000	4 000	840 041	884 041

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Miyabi 2009.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

OÜ Miyabi kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediiti), tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja paigutusi rahaturufondidesse.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale Eesti krooni. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütarettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on:

- 1) aktiivsel turul noteeritud ostuhind;
- 2) tehingute tegelikud hinnad, kui aktsiatega on tehinguid sooritanud sõltumatud osapooled;
- 3) kolmandate osapoolte noteeringud;
- 4) juhatusepoolsed hinnangud, mis põhinevad investeerimisobjektide senise tegevuse tulemuslikkusele ja nägemusele nende tulevikuperspektiividest.

Oma hinnangutes lähtub juhatuse konservatiivsuse printsiibist. Investeeringute realiseerimisel võib nende tegelik müügihind kujuneda erinevaks juhatuse antud hinnangutest. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse leidmisel on aluseks aktiivsel turul kaubeldavate võlakirjade puhul viimane ostunoteering. Aktiivselt mittekaubeldavale võlakirjale määratakse hind turutegijate noteeringute põhjal või tulukõvera meetodil, kasutades sisemist intressimäära ja hinnates tulukõverat ümber igal bilansipäeval. Võlakirjade õiglase väärtuse muutused kajastatakse perioodi kasumiaruandes.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Nõuded ja ettemaksed

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 01.01.08 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.

Tulud

Intressitulu ja dividenditulu 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. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	117 505	630 722
Tähtajalised hoiused	2 190 000	1 088 815
Kokku raha	2 307 505	1 719 537

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

					Kokku
	Aksiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
07.04.2008	0	0	0	0	0
Soetamine	28 777	132 996	435 136	0	596 909
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0	-33 591	0	-33 591
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	685	-8 508	-15 463	0	-23 286
31.12.2008	29 462	124 488	386 082	0	540 032
Kajastatud õiglasest väärtuses	29 462	124 488	386 082	0	540 032
Soetamine	779 630	81 311	2 588 872	63 664	3 513 477
Müük müügihinnas või lunastamine	-294 824	-126 513	-323 997	0	-745 334
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	230 749	-8 067	131 811	-16 043	338 450
31.12.2009	745 017	71 219	2 782 768	47 621	3 646 625
Kajastatud õiglasest väärtuses	745 017	71 219	2 782 768	47 621	3 646 625

2008 aastal GILD Arbitrage Riskikapitalifondile antud laen koos intressidega summas 2 282 072 krooni konverteeriti aruandeperioodil ümber võlakirjadeks tähtajaga 11.09.2012 ja intressiga 12% esimesed 12 kuud. Intress tõuseb 6% iga 12 kuu möödudes.

Lisa 4 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	5 070 089	2 072 670	4 114 682

	2009	08.04.2008 - 31.12.2008	
	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	5 633	180 892	15 491

Miyabi OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 5 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides) Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 oli 840 041 krooni (31.12.2008: 173 557 krooni). Dividendide väljamaksmisel omanikule kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikule võimalik välja maksta dividende 663 632 krooni (31.12.2008: 137 110 krooni) ning sellega kaasneks tulumaksukohustus summas 176 409 krooni (31.12.2008: 36 447 krooni).		

Lisa 6 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	08.04.2008 - 31.12.2008	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	338 450	-23 286	3
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	131 811	-15 463	
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-8 067	-8 508	
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	214 706	685	
Intressitulud	330 422	216 669	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-3 109	0	
Muud finantstulud ja -kulud	12 554	0	
Kokku finantstulud ja -kulud	678 317	193 383	

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Miyabi (registrikood: 11489866) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO JÜRISTO	Juhatuse liige	05.07.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	173 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)	666 484
Kokku	840 041
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	840 041
Kokku	840 041

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Jüristo	37108152715	F.J.Wiedemanni 4-16, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tarmo.juristo@gmail.com