

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ MUSIOTEER

registrikood: 10520090

tänavanimi: VABADUSE PST 66-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11621

telefon: +372 5100520, +372 6867110

e-posti aadress: indrek.porila@gmail.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	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Musioteer alustas tegevust 2001. a.

2008 aastal viis ettevõtte lõpule ühinemise E-Kinnistute OÜ- ga. 2008 aastal jätkati kinnistu arendamist Varbla vallas.

2012 aastal on plaanis anda kinnistu ekspluatatsiooni või müüa. Kuna olukord kinnisvaraturul on väga keeruline, siis võib osutuda raskeks esialgse kontseptsiooni elluviimine ja anda kinnistu üürile puhkemajutuse teenusena.

Alates aruandeaasta lõpust kuni tänaseni pole mingisuguseid tähtsaid sündmusi toimunud, mis võiks oluliselt mõjuda aruandeaasta hinnangut.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 098	37 647	2
Nõuded ja ettemaksed	84 866	67 245	3
Kokku käibevara	102 964	104 892	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	88 791	0	5
Materiaalne põhivara	416	90 009	6
Kokku põhivara	89 207	90 009	
Kokku varad	192 171	194 901	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7 271	1 254	8
Kokku lühiajalised kohustused	7 271	1 254	
Kokku kohustused	7 271	1 254	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Ülekurss	5 113	5 113	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	185 722	210 628	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 747	-24 906	
Kokku omakapital	184 900	193 647	
Kokku kohustused ja omakapital	192 171	194 901	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	2 880	43 460	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-26 907	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 042	-40 039	12
Tööjõukulud	-5 100	-5 100	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-802	-802	
Muud ärikulud	-6	-187	
Ärikasum (kahjum)	-22 070	-29 575	
Finantstulud ja -kulud	13 323	4 669	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 747	-24 906	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 747	-24 906	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-22 070	-29 575	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	802	802	6
Kokku korrigeerimised	802	802	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 017	-1 230	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-50 320	-10 803	
Laekunud intressid	14	6	
Kokku rahavood äritegevusest	-65 557	-40 800	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 232	
Antud laenud	0	-14 061	
Antud laenude tagasimaksed	40 766	74 986	
Laekunud intressid	5 242	422	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	46 008	60 115	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-8 181	
Makstud intressid	0	-13	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-8 194	
Kokku rahavood	-19 549	11 121	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	37 647	26 526	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-19 549	11 121	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 098	37 647	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	5 113	256	210 628	218 553
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-24 906	-24 906
31.12.2010	2 556	5 113	256	185 722	193 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-8 747	-8 747
31.12.2011	2 556	5 113	256	176 975	184 900

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Musioteer OÜ 2011. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Musioteer OÜ arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes 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 eurosse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakurside 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. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses, kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud

väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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.

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.

Seotud osapooled

Musioteer OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks nii eraisikutest kui äriühingutest aktsionärid, juhatuse ja nende kontrolli all olevad äriühingud.

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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	19 546
Arvelduskontod	18 098	18 101
Kokku raha	18 098	37 647

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 690	4 696	4
Muud nõuded	79 176	62 549	
Laenunõuded	16 075	56 841	
Intressinõuded	13 774	5 708	
Muud nõuded	49 327	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	84 866	67 245	

Laenunõuded on tagatiseta, alusvaluutaks on euro.

2011 aastal on antud laenude tagasimaksed summas 40 766 EUR.

2010 aastal antud laenud summas 14 061 EUR ja antud laenude tagasimaksed summas 74 986.

2009 aastal vähetõenäoliselt laekuvateks laenudeks hinnati 103 537 EUR. Seisuga 31.12.2011 ei ole tunnistatud lootusetuks.

Muud nõuded on tekkinud tavapärase äritegevuse käigus ning kuuluvad tagasimaksmisele ühe aasta jooksul. Muud nõuded sisaldavad nõuet seotud osapoolte vastu summas 49 177 EUR (lisa 14).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 191	0	3 651	0
Üksikisiku tulumaks	0	72	0	73
Sotsiaalmaks	0	211	0	211
Kohustuslik kogumispension	0	9	0	3
Ettemaksukonto jääk	4 499		1 045	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 690	292	4 696	287

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
Jääkmaksumus	0	0	0
Ümberklassifitseerimised	6 391	82 400	88 791
31.12.2011			
Soetusmaksumus	6 391	82 400	88 791
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	6 391	82 400	88 791

Alates 01 jaanuarist 2011 juhtkond võttis otsuse kajastada kinnisvarainvesteeringuna kinnistu Markuse, Rannaküla, Varbla vald, Pärnumaa (lisa 6). Kinnisvarainvesteering kajastatakse õiglasel väärtusel.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	5 619	87 559	87 559	93 178
Akumuleeritud kulum	-3 599	0	0	-3 599
Jääkmaksumus	2 020	87 559	87 559	89 579
Ostud ja parendused	0	1 232	1 232	1 232
Amortisatsioonikulu	-802	0	0	-802
31.12.2010				
Soetusmaksumus	5 619	88 791	88 791	94 410
Akumuleeritud kulum	-4 401	0	0	-4 401
Jääkmaksumus	1 218	88 791	88 791	90 009
Amortisatsioonikulu	-802	0	0	-802
Ümberklassifitseerimised	0	-88 791	-88 791	-88 791
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	0	-88 791	-88 791	-88 791
31.12.2011				
Soetusmaksumus	5 619	0	0	5 619
Akumuleeritud kulum	-5 203	0	0	-5 203
Jääkmaksumus	416	0	0	416

Alates 01. jaanuarist 2011 otsustas juhatus lõpetamata ehitise ümber klassifitseerida kinnisvarainvesteeringuks (lisa 5).

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	3 674	6 256
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	3 674	3 674

Kasutusrendilepingute alusvaluutaks on euro. Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 701	687	
Võlad töövõtjatele	278	280	
Maksuvõlad	292	287	4
Kokku võlad ja ettemaksed	7 271	1 254	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
1 osa nimiväärtus 2 556 EUR		
2011. aastal dividende välja ei kuulutanud ja ka ei makstud.		

Vastavalt äriseadustikule on osakapital üle viidud erodesse.

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	139 810	146 720
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	37 165	39 002
Kokku tingimuslikud kohustused	176 975	185 722

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 880	43 460
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 880	43 460
Kokku müügitulu	2 880	43 460
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvarahalduse ja- konsultatsioonide teenused	2 880	43 460
Kokku müügitulu	2 880	43 460

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Õigusabi	7 016	24 296
Kasutusrendi kulud	3 674	6 256
Raamatupidamis teenustasu	1 816	1 942
Autokulud	2 856	3 163
Telefoni- ja sidekulud	417	551
Lähetuse kulud	1 000	936
Muud Kulud	2 263	2 895
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 042	40 039

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 835	3 835
Sotsiaalmaksud	1 265	1 265
Kokku tööjõukulud	5 100	5 100
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Tööjõukulude all on kajastatud juhatuse liikme tasu. Täpsem informatsioon on toodud lisas 13.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	49 177	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 835	3 835

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2011. a ega 2010. a tehtud allahindlusi.

Juhatuse liikmega on sõlmitud juhatuse liikme leping, lepingute ennetähtaegse lõpetamise korral juhatuse liikmele hüvitist ei maksta.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ MUSIOTEER (registrikood: 10520090) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK PORILA	Juhatuse liige	29.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	185 722
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 747
Kokku	176 975
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	176 975
Kokku	176 975

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	2880	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ingrid Porila	47003040224		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6867110
Mobiiltelefon	+372 5100520
E-posti aadress	indrek.porila@gmail.com