

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing MORTIMER SNERD

registrikood: 11024067

talu nimi: Kalda talu

küla: Pae küla

vald: Kehtna vald

maakond: Rapla maakond

postisihnumber: 79801

telefon: +372 56256256

e-posti aadress: vaikoeplik@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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 16 Tulumaks	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Mortimer Snerd OÜ jaoks oli 2012. aasta tegus ja töörohke. Ilmus 3 albumit, Jakob Juhkami "T", Ans Anduri "Kõverad" ja Vaiko Epliku "Varielu". Neist viimane pärjati nii Eesti Ekspressi, Postimehe kui Eesti Muusikaauhindade poolt Aasta Albumi tiitliga 2013. Samuti oli tegu ühe edukaima plaadiga müügi mõttes lõppenud aastal.

Mortimer Snerdi jaoks oli aasta oluline ka selle poolest et lisaks juba aastaid toodetud formaatidele (CD / LP), jõudsid meie plaadid ka sel aastal Itunesi müügikeskonda, mille osatähtsus tundub lähematel aastatel veelgi kasvavat.

Aasta alguses oli meie ettevõtte korraldada ka selle aasta presidendi vastuvõtu muusikaline kava.

Aasta lõpus algas töö kahe mahukama animafilmi helindamisega. 2013 majandusaastal ongi plaanis avaldada nii juba valmivat filmimuusikat, kui plaadistada Orelipoisi ja Vaiko Epliku uut loomingut.

Vaiko Eplik
Juhatuse liige

27.05.2013

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 358	8 245	2
Nõuded ja ettemaksed	1 791	2 805	3,4
Varud	245	0	
Kokku käibevara	9 394	11 050	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 841	4 015	5
Kokku põhivara	3 841	4 015	
Kokku varad	13 235	15 065	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 571	3 835	6,7
Kokku lühiajalised kohustused	4 571	3 835	
Kokku kohustused	4 571	3 835	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 418	6 414	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 434	2 004	
Kokku omakapital	8 664	11 230	
Kokku kohustused ja omakapital	13 235	15 065	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	44 133	39 060	9
Muud äritulud	0	299	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 209	-21 340	11
Mitmesugused tegevuskulud	-1 978	-1 633	12
Tööjõukulud	-10 496	-10 463	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 126	-2 214	5
Muud ärikulud	-34	-15	14
Ärikasum (kahjum)	6 290	3 694	
Finantstulud ja -kulud	5	9	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 295	3 703	
Tulumaks	-1 861	-1 699	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 434	2 004	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 290	3 694	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 126	2 213	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-299	10
Kokku korrigeerimised	1 126	1 914	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 014	4 857	3
Varude muutus	-245	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	736	-1 251	6
Laekunud intressid	5	9	15
Kokku rahavood äritegevusest	8 926	9 223	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-952	-2 130	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 667	5,10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-952	-463	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-7 000	-6 391	16
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 861	-1 699	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 861	-8 090	
Kokku rahavood	-887	670	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 245	7 575	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-887	670	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 358	8 245	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	12 805	15 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 004	2 004
Makstud dividendid			-6 391	-6 391
31.12.2011	2 556	256	8 418	11 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 434	4 434
Makstud dividendid			-7 000	-7 000
31.12.2012	2 556	256	5 852	8 664

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mortimer Snerd raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 320 eurost. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	6-7 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse bilansipäeva seisuga varana.

Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 190	2 012
Arvelduskontod	6 168	6 233
Kokku raha	7 358	8 245

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 047	1 047			
Ostjatelt laekumata arved	1 047	1 047			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	531	531			4
Ettemaksed	213	213			
Muud makstud ettemaksed	213	213			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 791	1 791			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 534	2 534			
Ostjatelt laekumata arved	2 534	2 534			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	58	58			4
Ettemaksed	213	213			
Muud makstud ettemaksed	213	213			
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 805	2 805			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2		
Käibemaks	488			122
Üksikisiku tulumaks				306
Sotsiaalmaks		346		459
Töötuskindlustusmaksed		13		82
Ettemaksukonto jääk	43		58	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	531	361	58	969

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	10 034	1 819	11 853	17 775	29 628
Akumuleeritud kulum	-7 982	-1 451	-9 433	-14 729	-24 162
Jääkmaksumus	2 052	368	2 420	3 046	5 466
Ostud ja parendused				2 130	2 130
Muud ostud ja parendused				2 130	2 130
Amortisatsioonikulu	-684	-143	-827	-1 386	-2 213
Müügid	-1 368		-1 368		-1 368
31.12.2011					
Soetusmaksumus	0	1 819	1 819	19 905	21 724
Akumuleeritud kulum	0	-1 594	-1 594	-16 115	-17 709
Jääkmaksumus	0	225	225	3 790	4 015
Ostud ja parendused		952	952		952
Muud ostud ja parendused		952	952		952
Amortisatsioonikulu		-143	-143	-983	-1 126
31.12.2012					
Soetusmaksumus		2 771	2 771	19 905	22 676
Akumuleeritud kulum		-1 737	-1 737	-17 098	-18 835
Jääkmaksumus		1 034	1 034	2 807	3 841

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	0	1 667
Transpordivahendid	0	1 667
Kokku	0	1 667

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	239	239			
Võlad töövõtjatele	3 971	3 971			7
Maksuvõlad	361	361			4
Kokku võlad ja ettemaksed	4 571	4 571			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	221	221			
Võlad töövõtjatele	2 645	2 645			7
Maksuvõlad	969	969			4
Kokku võlad ja ettemaksed	3 835	3 835			

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Töötasude kohustus	1 326	0	
Puhkusetasude kohustus	2 645	2 645	
Kokku võlad töövõtjatele	3 971	2 645	6

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	43 633	37 060
Soome	500	0
Läti	0	2 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	44 133	39 060
Kokku müügitulu	44 133	39 060
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Heliplaatide salvestamine, muusika kirjutamine	22 310	15 391
Muusikalised teenused	18 242	19 326
Saatejuhi teenused	0	983
Illustratsioonid	0	250
Litsentsitasu	3 581	3 110
Kokku müügitulu	44 133	39 060

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	299
Kokku muud äritulud	0	299

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	8 175	8 494
Energia	2 049	1 863
Kütus	2 049	1 863
Alltöövõtutööd	6 610	5 200
Transpordikulud	560	790
Üür ja rent	2 483	2 859
Litsentsitasud	2 311	851
Muud	2 021	1 283
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	24 209	21 340

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	485	445
Lähetuskulud	105	0
Raamatupidamisteenus	1 195	1 188
Muud	193	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 978	1 633

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	7 814	7 785
Sotsiaalmaksud	2 683	2 678
Kokku tööjõukulud	10 497	10 463
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	26	14
Muud	8	1
Kokku muud ärikulud	34	15

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	5	9
Intressitulu hoiustelt	5	9
Kokku finantstulud ja -kulud	5	9

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	7 000	1 861	6 391	1 699
Eesti	7 000	1 861	6 391	1 699
Kokku	7 000	1 861	6 391	1 699

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2013

Osaühing MORTIMER SNERD (registrikood: 11024067) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAIKO EPLIK	Juhatuse liige	12.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 418
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 434
Kokku	5 852
Jaotamine	
Dividendideks	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 852
Kokku	5 852

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 418
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 434
Kokku	5 852
Jaotamine	
Dividendideks	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 852
Kokku	5 852

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Helisalvestiste ja muusika kirjastamine	59201	25891	58.67%	Jah
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms tegevus	90012	18242	41.33%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vaiko Eplik	38108016040	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56256256
E-posti aadress	vaikoeplik@gmail.com