

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Miki Tourist Osühing

registrikood: 11268697

tänavatalu nimi, Estonia pst 1/3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10143

telefon: +479 2402808

e-posti aadress: reidar.usterud@miki.no



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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12



Tegevusaruanne

Miki Tourist Osaühing on asutatud 2006. aastal juunis. Põhitegevusalaks on turismi- ja reisiteenused ning konsultatsioonid ja koolitus turismi tegevusaladel.

Aruandeperioodi jooksul on Miki Tourist OÜ osutanud mitmeid konsultatsiooni teenuseid ning on vastutanud motivatsioonireiside eest. Ettevõtte sihtgrupp on Norra, Taani ja Rootsi ettevõtted.

Seisuga 31.12.2012 on Miki Tourist Osaühingu bilansimaht 359 961 eurot (31.12.2011: 379 959 eurot). Müügitulu 2012. aastal oli 32 203 eurot (2011: 86 940 eurot).

Järgmisel majandusaastal ettevõtte ei plaani muutusi äritegevuses ning kavatseb jätkata samas suunas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	81 192	178 725	
Finantsinvesteeringud	182 558	0	2
Nõuded ja ettemaksed	95 842	200 619	3
Kokku käibevara	359 592	379 344	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	369	615	4
Kokku põhivara	369	615	
Kokku varad	359 961	379 959	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	73 090	58 655	5
Kokku lühiajalised kohustused	73 090	58 655	
Kokku kohustused	73 090	58 655	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	318 492	278 512	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 433	39 980	
Kokku omakapital	286 871	321 304	
Kokku kohustused ja omakapital	359 961	379 959	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	32 203	86 940	8
Muud äritulud	2 344	1 410	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 940	-8 671	
Mitmesugused tegevuskulud	-27 222	-39 603	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-246	-123	4
Muud ärikulud	-284	-75	
Ärikasum (kahjum)	-17 145	39 878	
Finantstulud ja -kulud	-17 288	102	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-34 433	39 980	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 433	39 980	



Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-17 145	39 878	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	246	123	4
Kokku korrigeerimised	246	123	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	104 777	-1 599	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 435	38 830	
Kokku rahavood äritegevusest	102 313	77 232	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-738	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-200 000	0	
Laekunud intressid	154	102	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-199 846	-636	
Kokku rahavood	-97 533	76 596	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	178 725	102 129	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-97 533	76 596	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	81 192	178 725	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	278 512	281 324
Muud muutused omakapitalis	0	0	39 980	39 980
31.12.2011	2 556	256	318 492	321 304
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-34 433	-34 433
31.12.2012	2 556	256	284 059	286 871

äiendavalt informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta avaldatakse lisades 6 ja 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Miki Tourist Osaühingu 2012. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused, hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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 tööeast. 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 raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule

elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar ja IT seadmed	40%

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.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansil maksmisele kuuluv summas. 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.

Seotud osapooled

Miki Tourist Osaühingu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. 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.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Muud	Kokku
31.12.2011	0	0
Soetamine	200 000	200 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-17 442	-17 442
31.12.2012	182 558	182 558

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	9			
Nõuded seotud osapoolte vastu	95 833	95 833			10
Kokku nõuded ja ettemaksed	95 842	95 842			
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	9			
Nõuded seotud osapoolte vastu	200 610	200 610			10
Kokku nõuded ja ettemaksed	200 619	200 619			

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	738	738	738
Amortisatsioonikulu	-123	-123	-123
31.12.2011			
Soetusmaksumus	738	738	738
Akumuleeritud kulum	-123	-123	-123
Jääkmaksumus	615	615	615
Amortisatsioonikulu	-246	-246	-246
31.12.2012			
Soetusmaksumus	738	738	738
Akumuleeritud kulum	-369	-369	-369
Jääkmaksumus	369	369	369

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 685	3 685			
Muud võlad seotud isikutele	69 405	69 405			10
Kokku võlad ja ettemaksed	73 090	73 090			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	17 098	17 098			
Muud võlad seotud isikutele	41 557	41 557			10
Kokku võlad ja ettemaksed	58 655	58 655			

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	224 407	251 609
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	59 652	66 883
Kokku tingimuslikud kohustused	284 059	318 492

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus on toodud lisas 6.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	32 203	86 940
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	32 203	86 940
Kokku müügitulu	32 203	86 940
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	32 203	86 940
Kokku müügitulu	32 203	86 940

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

2012. aastal tööjõukulud puudusid.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	BeXp AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Norra

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	94 063	0	105 903	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	1 770	0	94 707	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	69 405	0	41 557

2012	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	32 203
2011	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	86 940

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2012.a ja 2011.a moodustatud allahindluseid. Aruandeperioodil tegevjuhtkonnale ja juhatuse liikmele arvestatud tasusid ja muid soodustusi ei olnud.

Kõik lühiajalised nõuded ja kohustused on intressita ja tagatiseta.



Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	318 492
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-34 433
Kokku	284 059
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	284 059
Kokku	284 059

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	32203	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
MIKI TOURIST AS		Baerum, Norra	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+479 2402808
E-posti aadress	reidar.usterud@miki.no