

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Mimikri

registrikood: 10087545

tänava nimi, maja ja korteri number: Nelgi tee 3-53

küla/alev/alevik/linn: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74001

telefon: +372 6601549, +372 5028112

faks: +372 6601549

e-posti aadress: ly@kirjastusmuusika.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Osaühingu MIMIKRI põhitegevuseks 2012.a. oli enda kinnisvara üürileandmine ja käitus. Üürile antud ruumides tegutses Restoran-Lounge PÄRL, kellega sõlmitud äriruumi üürileping õeldi ülesse 28.08.2012.a. Bilansi koostamise ajaks on sõlmitud äriruumi üürileping Osaühinguga St.Patric's, kes avas toitlustuskoha 15.05.2013.a.

Müügitulu 2012. majandusaastal oli 44 381 eurot. Eksporti 2012.a. ei olnud. Aastaks 2013 plaaneeritakse üüritegevuse jätkumist ja müügitulu vähenemist 36 000 euron.

Juhatuse liikmetele töötasusid 2012. aastal ei tasutud.

Töötasude üldsumma aruandeaastal oli 0 krooni.

Põhikohaga töötajaid aruandeaastal ei olnud.

Aruandeperioodil dividende välja ei kuulutatud ja ei tasutud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Nõuded ja ettemaksed	311	7 693	2
Kokku käibevara	311	7 693	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	679 700	679 700	3
Materiaalne põhivara	41 242	52 528	4
Kokku põhivara	720 942	732 228	
Kokku varad	721 253	739 921	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	26 838	32 559	7
Võlad ja ettemaksed	40 838	32 709	2, 8
Kokku lühiajalised kohustused	67 676	65 268	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	495 440	501 402	7
Võlad ja ettemaksed	0	10 226	8
Kokku pikaajalised kohustused	495 440	511 628	
Kokku kohustused	563 116	576 896	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	160 213	156 007	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 888	4 206	
Kokku omakapital	158 137	163 025	
Kokku kohustused ja omakapital	721 253	739 921	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	44 381	59 294	9
Muud äritulud	6 151	0	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 762	-16 175	11
Mitmesugused tegevuskulud	-1 607	-2 470	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 286	-11 286	4
Muud ärikulud	-807	-871	14
Ärikasum (kahjum)	16 070	28 492	
Finantstulud ja -kulud	-20 958	-24 286	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 888	4 206	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 888	4 206	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	16 070	28 492
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 286	11 286
Kokku korrigeerimised	11 286	11 286
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 382	-7 480
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 129	17 749
Laekunud intressid	1	1
Muud rahavood äritegevusest	-10 226	10 226
Kokku rahavood äritegevusest	32 642	60 274
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 063	4 863
Saadud laenude tagasimaksed	-13 746	-40 867
Makstud intressid	-20 959	-24 287
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-32 642	-60 291
Kokku rahavood	0	-17
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	17
Raha ja raha ekvivalentide muutus	0	-17

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	156 007	158 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 206	4 206
31.12.2011	2 556	256	160 213	163 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 888	-4 888
31.12.2012	2 556	256	155 325	158 137

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MIMIKRI raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast. Valdkondades, kus raamatupidamise seadus kitsendab rahvusvahelisi tavasid, on valitud raamatupidamise seadusega sätestatud arvestuspõhimõtted. Valdkondades, mida raamatupidamise seadus ei reglementeerii piisavalt, on tuginetud Rahvusvahelistele Raamatupidamise Standarditele. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid rahavoogude aruandes sisaldavad kassa ja pangakontode saldosid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi.

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). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notariitasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes. Kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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. Hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimimise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Piiramata kasutuseaga objekte (maa) 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 "müügiootole põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas 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.

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

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud), aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

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 aktsia- või osakapitalist, mis on saavutatud. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	162	0	0	1 465
Ettemaksukonto jääk	149		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	311		0	1 465

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2010	679 700
31.12.2011	679 700
31.12.2012	679 700

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	32 723	46 016
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	4 072	2 718

Kinnisvarainvesteering hinnati bilansipäeval tema õiglases väärtuses, kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel lähtuti objekti turuhinnast. Väärtuse muutusest tulenev kasum on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	639	30 517	30 517	41 396	72 552
Akumuleeritud kulum	-298	-2 289	-2 289	-6 151	-8 738
Jääkmaksumus	341	28 228	28 228	35 245	63 814
Amortisatsioonikulu	-32	-3 052	-3 052	-8 202	-11 286
31.12.2011					
Soetusmaksumus	639	30 517	30 517	41 396	72 552
Akumuleeritud kulum	-330	-5 341	-5 341	-14 353	-20 024
Jääkmaksumus	309	25 176	25 176	27 043	52 528
Amortisatsioonikulu	-32	-3 051	-3 051	-8 203	-11 286
31.12.2012					
Soetusmaksumus	639	30 517	30 517	41 396	72 552
Akumuleeritud kulum	-362	-8 392	-8 392	-22 556	-31 310
Jääkmaksumus	277	22 125	22 125	18 840	41 242

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	0	0		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	5 403	5 403		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed		21 909
Kokku		21 909

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
Kasutusrenditulu	32 723	46 016
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	0	61 355
1-5 aasta jooksul	0	245 421
Üle 5 aasta	0	245 421
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	0	679 700
Masinad ja seadmed	0	25 177
Muud varad	0	27 042
Kokku	0	731 919

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	852	2 518
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	0	630

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	2 062	2 062		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	520 216	24 776	495 440	
Kapitalirendikohustused kokku	0	0		
Laenukohustused kokku	522 278	26 838	495 440	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	1 189	1 189		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	527 369	25 967	501 402	
Kapitalirendikohustused kokku	5 403	5 403		
Laenukohustused kokku	533 961	32 559	501 402	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Ehitised	679 700	679 700
Masinad ja seadmed	0	21 909
Kokku	679 700	701 609

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	971	971		
Muud võlad	39 867	39 867		
Intressivõlad	39 867	39 867		
Kokku võlad ja ettemaksed	40 838	40 838		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 313	3 313		
Maksuvõlad	1 465	1 465		
Muud võlad	27 931	27 931		
Intressivõlad	27 931	27 931		
Kokku võlad ja ettemaksed	32 709	32 709		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	44 381	59 294
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	44 381	59 294
Kokku müügitulu	44 381	59 294
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda kinnisvara üürileandmine ja käitus	44 381	59 294
Kokku müügitulu	44 381	59 294

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	6 151	0
Kokku muud äritulud	6 151	0

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 750	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	13 160	13 657
Üür ja rent	852	2 518
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	20 762	16 175

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Riiklikud ja kohalikud maksud	14	45
Muud	1 593	2 425
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 607	2 470

Lisa 13 Muud ärikulud (eurodes)

	2012	2011
Traavid, viivised ja hüvitised	308	569
Muud	499	302
Kokku muud ärikulud	807	871

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	1	1
Intressitulu hoiustelt	1	1
Intressikulud	-20 959	-24 287
Intressikulu laenudelt	-20 869	-23 506
Intressikulu kapitalirendilt	-90	-781
Kokku finantstulud ja -kulud	-20 958	-24 286

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	239 867	260 868
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	66 574	12 173

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2013

Osaühing Mimikri (registrikood: 10087545) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LY BREMRAUD	juhatuse liige (juhataja)	24.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	160 213
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 888
Kokku	155 325
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	155 325
Kokku	155 325

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	160 213
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 888
Kokku	155 325
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	155 325
Kokku	155 325

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	44381	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing KIRJASTUS MUUSIKA	10087373	Nelgi tee 3-53, Viimsi alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
RADICAL CAPITAL OÜ	11118319	Narva mnt 7d	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6601549
Faks	+372 6601549
Mobiiltelefon	+372 5028112
E-posti aadress	ly@kirjastusmuusika.ee