

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 Kasutusrent	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Osaühingu MIMIKRI põhitegevuseks 2013.a. oli enda kinnisvara üürileandmine ja käitus. Üürile antud ruumides tegutseb restoran St.Patric's.

Müügitulu 2013. majandusaastal oli 45 199 eurot.

Eksporti 2013.a. ei olnud.

Aastaks 2014 plaaneeritakse üüritegevuse jätkumist ja müügitulu suurenemist 68 000 euroni.

Juhatuse liikmetele töötasusid 2013. 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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	190	0	
Nõuded ja ettemaksed	2 809	311	
Kokku käibevara	2 999	311	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	679 700	679 700	3
Materiaalne põhivara	29 956	41 242	4
Kokku põhivara	709 656	720 942	
Kokku varad	712 655	721 253	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	28 273	26 838	6
Võlad ja ettemaksed	62 911	40 838	7
Kokku lühiajalised kohustused	91 184	67 676	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	471 649	495 440	6
Võlad ja ettemaksed	7 000	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	478 649	495 440	
Kokku kohustused	569 833	563 116	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	155 325	160 213	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 315	-4 888	
Kokku omakapital	142 822	158 137	
Kokku kohustused ja omakapital	712 655	721 253	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	45 199	44 381	8
Muud äritulud	0	6 151	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 642	-20 762	10
Mitmesugused tegevuskulud	-2 869	-1 607	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 286	-11 286	4
Muud ärikulud	-752	-807	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 650	16 070	
Intressikulud	-24 965	-20 959	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 315	-4 888	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 315	-4 888	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	9 650	16 070
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 286	11 286
Kokku korrigeerimised	11 286	11 286
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 497	7 382
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	21 798	8 129
Laekunud intressid	0	1
Muud rahavood äritegevusest	7 000	-10 226
Kokku rahavood äritegevusest	47 237	32 642
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 857	2 063
Saadud laenude tagasimaksed	-28 939	-13 746
Makstud intressid	-24 965	-20 959
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-47 047	-32 642
Kokku rahavood	190	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	190	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	190	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-15 315	-15 315
31.12.2013	2 556	256	140 010	142 822

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 kulutusi. 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.

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.

Tulud

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

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.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		699	162	0
Ettemaksukonto jääk	0		149	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		699	311	

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2011	679 700
31.12.2012	679 700
31.12.2013	679 700

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	28 000	32 723

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-32	-3 051	-3 051	-8 203	-11 286
31.12.2013					
Soetusmaksumus	639	30 517	30 517	41 396	72 552
Akumuleeritud kulum	-394	-11 443	-11 443	-30 759	-42 596
Jääkmaksumus	245	19 074	19 074	10 637	29 956

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2013	2012
Kasutusrenditulu	28 000	32 723
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	44 000	0
1-5 aasta jooksul	191 000	0
Üle 5 aasta	192 000	0
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	679 700	679 700
Masinad ja seadmed	29 956	41 242
Kokku	709 656	720 942

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	0	852

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	2 900	2 900		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	497 022	25 373	471 649	
Laenukohustused kokku	499 922	28 273	471 649	
	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	
Laenukohustused kokku	522 278	26 838	495 440	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Ehitised	679 700	679 700
Kokku	679 700	679 700

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 841	2 841		
Maksuvõlad	699	699		
Muud võlad	59 371	59 371		
Intressivõlad	59 371	59 371		
Saadud ettemaksed	7 000			7 000
Muud saadud ettemaksed	7 000			7 000
Kokku võlad ja ettemaksed	69 911	62 911		7 000

	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		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	45 199	44 381
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	45 199	44 381
Kokku müügitulu	45 199	44 381
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda kinnisvara üürileandmine ja käitus	45 199	44 381
Kokku müügitulu	45 199	44 381

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	6 151
Kokku muud äritulud	0	6 151

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	83	6 750
Müügi eesmärgil ostetud teenused	20 394	13 160
Transpordikulud	165	0
Üür ja rent	0	852
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	20 642	20 762

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	14
Muud	2 869	1 593
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 869	1 607

Lisa 12 Muud ärikulud (eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	248	308
Muud	504	499
Kokku muud ärikulud	752	807

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	255 170	239 867
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	71 613	66 574

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Osaühing Mimikri (registrikood: 10087545) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LY BREMRAUD	juhatuse liige (juhataja)	01.07.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	155 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 315
Kokku	140 010
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	140 010
Kokku	140 010

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	155 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 315
Kokku	140 010
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	140 010
Kokku	140 010

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	45199	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