

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ MICE Baltic

registrikood: 11158299

tänavanimi, J.Kunderi 26-5/6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

postisihtnumber: 10121

maakond: Harju maakond

telefon: +372 504 1061

e-posti aadress: ken@koort.ee

veebilehe aadress: www.micebaltic.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Materiaalne põhivara	12
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Osakapital	13
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Mice Baltic OÜ on loodud 2005.a. eesmärgiga pakkuda ja vahendada turismiteenuseid, korraldada konverentse ning meelelahutusüritusi.

2009.a. oli ettevõtte põhitegevuseks olnud ettevõtete äritegevuste abistamine (projektijuhtimine, äriplaani koostamine) kuid 2010.a. suurema osa käibest moodustas reisieenuse osutamine/vahendamine.

Ettevõtte palgal ei olnud töötajaid ning eraldi tasusid ei ole arvestatud ka tegev- ja kõrgemale juhtkonnale.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Mice Baltic juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2010 ja aastaaruande koostamispäeva 31.03.2011 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Mice Baltic jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2010.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 02. mai 2011.a

Juhatuse liige

Ken Koort

Juhatuse liige

Kristiina Uiga

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	97 817	17 082	
Nõuded ja ettemaksed	660 515	776 130	2
Kokku käibevara	758 332	793 212	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	200 000	200 000	
Materiaalne põhivara	466 472	521 960	3
Kokku põhivara	666 472	721 960	
Kokku varad	1 424 804	1 515 172	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	80 395	149 791	4
Kokku lühiajalised kohustused	80 395	149 791	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 173 495	1 173 495	6
Kokku pikaajalised kohustused	1 173 495	1 173 495	
Kokku kohustused	1 253 890	1 323 286	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	7
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	147 887	-2 751	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 973	150 637	
Kokku omakapital	170 914	191 886	
Kokku kohustused ja omakapital	1 424 804	1 515 172	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	315 039	700 243	8
Muud äritulud	73	36	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-124 061	-283 832	
Mitmesugused tegevuskulud	-156 273	-218 552	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-55 488	-47 184	
Muud ärikulud	-263	-74	
Ärikasum (-kahjum)	-20 973	150 637	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-20 973	150 637	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 973	150 637	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-20 973	150 637
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	55 488	47 184
Kokku korrigeerimised	55 488	47 184
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	328 615	-508 927
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	52 643	4 818
Kokku rahavood äritegevusest	415 773	-306 288
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-425 953
Antud laenud	-213 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-213 000	-425 953
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	386 695	1 849 252
Saadud laenude tagasimaksed	-508 733	-1 100 267
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-122 038	748 985
Kokku rahavood	80 735	16 744
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 082	338
Raha ja raha ekvivalentide muutus	80 735	16 744
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	97 817	17 082

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	-2 751	41 249
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			150 637	150 637
31.12.2009	40 000	4 000	147 886	191 886
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-20 973	-20 973
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2010	40 000	4 000	126 914	170 914

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MICE Baltic 2010. 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 Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeerigu bilansilist väärtust nullini ning edasiseid kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude

tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Seotud osapoolteks loetakse:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tüdarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

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.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	143 841	474 718	
Ostjatelt laekumata arved	143 841	474 718	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 825	11 813	5
Muud nõuded	498 447	285 447	
Laenunõuded	498 447	285 447	
Ettemaksed	1 402	4 152	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	660 515	776 130	

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2008					
Soetusmaksumus		57 927	100 000	100 000	157 927
Akumuleeritud kulum		-14 736			-14 736
Jääkmaksumus		43 191	100 000	100 000	143 191
Ostud ja parendused		216 710	209 243	209 243	425 953
Muud ostud ja parendused		216 710	209 243	209 243	425 953
Amortisatsioonikulu	-20 710	-26 474			-47 184
Ümberklassifitseerimised	309 243		-309 243	-309 243	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	309 243		-309 243	-309 243	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	309 243	274 637			583 880
Akumuleeritud kulum	-20 710	-41 210			-61 920
Jääkmaksumus	288 533	233 427	0		521 960
Amortisatsioonikulu	-23 708	-31 780			-55 488
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-41 627			-41 627
Muud muutused		41 627			41 627
31.12.2010					
Soetusmaksumus	309 243	233 010			542 253
Akumuleeritud kulum	-44 418	-31 363			-75 781
Jääkmaksumus	264 825	201 647			466 472

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	50 020	14	
Maksuvõlad	2 636	0	5
Muud võlad	27 739	149 777	
Kokku võlad ja ettemaksed	80 395	149 791	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		2 636	11 813
Ettemaksukonto jääk	16 825		
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 825	2 636	11 813

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Saare Finants	1 173 495		1 173 495		5	01.05.2012
Pikaajalised laenud kokku	1 173 495		1 173 495			
Laenukohustused kokku	1 173 495		1 173 495			

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Saare Finants	1 173 495		1 173 495		5	01.05.2012
Pikaajalised laenud kokku	1 173 495		1 173 495			
Laenukohustused kokku	1 173 495		1 173 495			

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2010 moodustas 127 tuhat krooni (2009 vastavalt 148 tuhat).

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 100 tuhat krooni (2009 vastavalt 117 tuhat) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 27 tuhat krooni (2009 vastavalt 31 tuhat).

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	315 039	700 243
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	315 039	700 243
Kokku müügitulu	315 039	700 243
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Projektijuhtimine, seminari korraldamine	13 200	512 900
Meelelahutusürituse korraldamine	0	16 500
Reisiteenuse vahendamine	170 307	101 158
Muu vahendusteenus (sõiduauto, kinnisvara)	74 882	58 535
Muu müügitulu	56 650	11 150
Kokku müügitulu	315 039	700 243

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		6 439		128 477
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	498 447	21 300	285 447	21 300

Aruande digitaalallkirjad

OÜ MICE Baltic (registrikood: 11158299) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KEN KOORT	Juhatuse liige	30.06.2011
KRISTIINA UIGA	Juhatuse liige	13.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	147 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 973
Kokku	126 914

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	147 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 973
Kokku	126 914

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	79901	170307	54.06%	Jah
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	56650	17.98%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	48782	15.48%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	26100	8.28%	Ei
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	13200	4.19%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ken Koort	38005020319	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5041061
E-posti aadress	ken@koort.ee
Veebilehe aadress	www.micebaltic.ee