

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ MICE Baltic

registrikood: 11158299

tänavanimi: J.Kunderi 26-5/6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10121

telefon: +372 5041061

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Laenukohustused	13
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	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. ja 2011.a. suurema osa käibest moodustas reisiteenuse osutamine/vahendamine.

2012. aastal on plaanis suurendada käivet konsultatsiooni valdkonnas ning jätkata reisiteenuse vahendamisega ning lennutranspordi korraldamisega.

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 31.12.2011 ja aastaaruande koostamispäeva 31.01.2012 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 2011.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 29. veebruar 2012.a

Juhatuse liige

Ken Koort

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 676	6 252	
Nõuded ja ettemaksed	57 072	42 215	2
Kokku käibevara	67 748	48 467	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	12 782	12 782	
Materiaalne põhivara	25 513	29 813	4
Kokku põhivara	38 295	42 595	
Kokku varad	106 043	91 062	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	75 000	0	5
Võlad ja ettemaksed	4 136	5 138	6
Kokku lühiajalised kohustused	79 136	5 138	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	75 000	5
Kokku pikaajalised kohustused	0	75 000	
Kokku kohustused	79 136	80 138	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 111	9 452	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 984	-1 340	
Kokku omakapital	26 907	10 924	
Kokku kohustused ja omakapital	106 043	91 062	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	71 982	20 135	8
Muud äritulud	3	5	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 262	-7 929	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 439	-9 988	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 300	-3 546	
Muud ärikulud	0	-17	
Ärikasum (kahjum)	15 984	-1 340	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 984	-1 340	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 984	-1 340	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	15 984	-1 340
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 300	3 546
Kokku korrigeerimised	4 300	3 546
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 629	21 002
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	201	3 365
Kokku rahavood äritegevusest	25 114	26 573
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-21 000	-13 613
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-21 000	-13 613
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	26 310	24 714
Saadud laenude tagasimaksed	-26 000	-32 514
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	310	-7 800
Kokku rahavood	4 424	5 160
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 252	1 092
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 424	5 160
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 676	6 252

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	9 452	12 264
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 340	-1 340
Muud muutused omakapitalis			0	0
31.12.2010	2 556	256	8 112	10 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 984	15 984
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2011	2 556	256	24 095	26 907

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MICE Baltic 2011. 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 investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi 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 639 eurot.

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 akumuliseeritud 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 639

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 arvustus 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 577	9 193	
Ostjatelt laekumata arved	5 577	9 193	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	1 075	3
Muud nõuded	51 495	31 857	
Laenunõuded	51 495	31 857	
Ettemaksed	0	90	
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 072	42 215	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	824		168
Ettemaksukonto jääk		1 075	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	824	1 075	168

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	19 764	17 553	37 317
Akumuleeritud kulum	-1 324	-2 634	-3 958
Jääkmaksumus	18 440	14 919	33 359
Amortisatsioonikulu	-1 515	-2 031	-3 546
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-2 660	-2 660
Muud muutused		2 660	2 660
31.12.2010			
Soetusmaksumus	19 764	14 892	34 656
Akumuleeritud kulum	-2 839	-2 004	-4 843
Jääkmaksumus	16 925	12 888	29 813
Amortisatsioonikulu	-2 503	-1 797	-4 300
31.12.2011			
Soetusmaksumus	19 764	14 892	34 656
Akumuleeritud kulum	-5 342	-3 801	-9 143
Jääkmaksumus	14 422	11 091	25 513

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Saare Finants	75 000	75 000			5	01.05.2012
Lühiajalised laenud kokku	75 000	75 000				
Laenukohustused kokku	75 000	75 000				
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Saare Finants	75 000		75 000		5	01.05.2012
Pikaajalised laenud kokku	75 000		75 000			
Laenukohustused kokku	75 000		75 000			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 590	3 197	
Maksuvõlad	824	168	3
Muud võlad	722	1 773	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 136	5 138	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2011 moodustas 24,1 tuhat eurot. Bilansipäeva seisuga on omanikul võimalik dividendidena välja maksta 17,7 tuhat eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 6,4 tuhat eurot.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	71 982	20 135
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	71 982	20 135
Kokku müügitulu	71 982	20 135
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Projektijuhtimine, seminari korraldamine	19 700	844
Meelelahutusürituse korraldamine	0	0
Reisiteenuse vahendamine	49 533	10 885
Muu vahendusteenus (sõiduauto, kinnisvara)	2 749	4 786
Muu müügitulu	0	3 620
Kokku müügitulu	71 982	20 135

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		722		412
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 495		31 857	1 361

	2011	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 800	1 320

Aruande digitaalallkirjad

OÜ MICE Baltic (registrikood: 11158299) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KEN KOORT	Juhatuse liige	18.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 111
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 984
Kokku	24 095

Kasum jätta jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 111
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 984
Kokku	24 095

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kauba õhutransport	51211	47300	65.71%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	19700	27.37%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	2749	3.82%	Ei
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	79901	2233	3.10%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ken Koort	38005020319		2556 EUR

Sidevahendid

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