

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Mikare Baltic

registrikood: 10464887

tänavanimi: Pärnu mnt.160A

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11317

telefon: +372 6006000

faks: +372 6518351

e-posti aadress: mikk.orglaan@mikare.net, info@mikare.net

veebilehe aadress: www.mikare.net

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 11 Kasutusrent	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

MIKARE NET on loodud 1998. aastal Eesti erakapitalil.

Mikare Baltic on digi-agentuur - projekteerime, arendame ja juurutame lahendusi äriklientidele. Meie klientideks on peamiselt ettevõtted, kes vajavad unikaalseid lahendusi oma igapäevase kommunikatsiooni ja turundustegevuse efektiivseks teostamiseks. MIKARE-l on pakkuda hulk valmistooteid enamlevinud probleemidele, ent me loome tellimusena ka täiesti uusi lahendusi.

Ettevõttes oli keskmiselt tööl 6 inimest, kelle palgafond moodustas kokku 56 782 eurot, millele lisandusid sotsiaalmaks ja töötuskindlustus 19 152 eurot. Majandusaastal soetati põhivara 23 011 euro eest.

Juhatus on ühe liikmeline ja täidab tegevjuhi kohustusi. Juhatuse liikmed juhatuse tasusid ei saanud.

OÜ Mikare Baltic juhatus koosneb 1 liikmest:

Mikk Orglaan – juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 640	14 995	2
Nõuded ja ettemaksed	37 072	10 153	3
Kokku käibevara	43 712	25 148	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	16 517	4 863	4
Kokku põhivara	16 517	4 863	
Kokku varad	60 229	30 011	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 698	2 169	5
Võlad ja ettemaksed	41 225	35 084	6
Kokku lühiajalised kohustused	51 923	37 253	
Kokku kohustused	51 923	37 253	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	7
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 272	-15 873	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 548	1 601	
Kokku omakapital	8 306	-7 242	
Kokku kohustused ja omakapital	60 229	30 011	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	218 685	204 682	8
Muud äritulud	13 743	294	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-54 197	-49 472	
Mitmesugused tegevuskulud	-77 902	-84 321	
Tööjõukulud	-75 934	-66 231	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 845	-1 677	
Kokku ärikasum (-kahjum)	16 550	3 275	
Intressikulud	-934	-1 477	
Muud finantstulud ja -kulud	-68	-197	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 548	1 601	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 548	1 601	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	16 550	3 275
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 845	1 677
Kasum (kahjum) põhivara müügist	3 512	0
Muud korrigeerimised	-68	-198
Kokku korrigeerimised	11 289	1 479
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 919	13 798
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 141	-9 177
Laekunud intressid	0	1
Makstud intressid	-934	-1 477
Kokku rahavood äritegevusest	6 127	7 899
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-23 011	-5 267
Antud laenude tagasimaksed	0	7 860
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-23 011	2 593
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	17 708	12 466
Saadud laenude tagasimaksed	-9 179	-17 610
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 529	-5 144
Kokku rahavood	-8 355	5 348
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 995	9 647
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 355	5 348
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 640	14 995

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	6 391	639	-15 873	-8 843
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 601	1 601
31.12.2013	6 391	639	-14 272	-7 242
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	15 548	15 548
31.12.2014	6 391	639	1 276	8 306

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mikare Baltic OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruand koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

Põhitegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringute ja finantstegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodil tehtud brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine - Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud Eestis bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna või kuluna.

Nõuded ostjate vastu – Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäolisust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Ostetud kaubad müügiks - Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotsioonid. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimis-maksumus. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara - Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on kuni 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ja arvestust alustatakse põhivara objekti soetamise kuul. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle eeldatavast kasulikust elueast.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 8 %
 - Muu materiaalne põhivara 20-40 %
- Maad ei amortiseerita.

Kohustused - Lühiajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud pikaajalistena.

Kapitali- ja kasutusrendid – Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara kasutamisega seotud riskid kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Tulude arvestus - Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Puhkusetasude reserv – Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise momendil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ja bilansis on arvele võetud lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Bilansipäevajärgsed sündmused - Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansipäeva ja juhatuse poolt aruande koostamiskuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	6 640	14 995

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	33 258	33 258	
Ostjatelt laekumata arved	33 258	33 258	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28	28	10
Ettemaksed	3 786	3 786	
Tulevaste perioodide kulud	3 775	3 775	
Muud makstud ettemaksed	11	11	
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 072	37 072	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 676	6 676	
Ostjatelt laekumata arved	6 676	6 676	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	96	96	10
Ettemaksed	3 381	3 381	
Tulevaste perioodide kulud	2 328	2 328	
Muud makstud ettemaksed	1 053	1 053	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 153	10 153	

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	6 136	2 234	1 406	9 776	2 045	11 821
Akumuleeritud kulum	-6 135	-1 066	-1 359	-8 560	-1 989	-10 549
Jääkmaksumus	1	1 168	47	1 216	56	1 272
Ostud ja parendused	5 267	0	0	5 267	0	5 267
Amortisatsioonikulu	-1 053	-519	-47	-1 619	-58	-1 677
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-1	0	0	-1	2	1
31.12.2013						
Soetusmaksumus	11 403	2 235	1 406	15 044	2 045	17 089
Akumuleeritud kulum	-7 189	-1 586	-1 406	-10 181	-2 045	-12 226
Jääkmaksumus	4 214	649	0	4 863	0	4 863
Ostud ja parendused	21 000	0	0	21 000	2 011	23 011
Amortisatsioonikulu	-7 002	-519	0	-7 521	-324	-7 845
Müügid	-3 512	0	0	-3 512	0	-3 512
31.12.2014						
Soetusmaksumus	21 000	1 298	0	22 298	2 011	24 309
Akumuleeritud kulum	-6 300	-1 168	0	-7 468	-324	-7 792
Jääkmaksumus	14 700	130	0	14 830	1 687	16 517

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	1 750	0
Kokku	1 750	0

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	9 100	9 100		
SEB krediitkaart	498	498		
Laen OÜ-lt	1 100	1 100		
Lühiajalised laenud kokku	10 698	10 698		
Laenukohustused kokku	10 698	10 698		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	1 398	1 398		
SEB krediitkaart	771	771		
Lühiajalised laenud kokku	2 169	2 169		
Laenukohustused kokku	2 169	2 169		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 583	13 583	
Võlad töövõtjatele	6 593	6 593	
Maksuvõlad	5 363	5 363	10
Saadud ettemaksed	15 686	15 686	
Kokku võlad ja ettemaksed	41 225	41 225	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	26 900	26 900	
Võlad töövõtjatele	2 033	2 033	
Maksuvõlad	4 381	4 381	10
Saadud ettemaksed	273	273	
Väljamaksmata palkadelt arvestud maksud	1 497	1 497	
Kokku võlad ja ettemaksed	35 084	35 084	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	193 587	203 594
Soome	575	875
Leedu	213	213
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	194 375	204 682
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	24 310	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	24 310	0
Kokku müügitulu	218 685	204 682
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutite ja lisatarvikute müük	57 517	72 219
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	154 303	122 608
Koolitus	6 865	9 855
Kokku müügitulu	218 685	204 682

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	56 782	49 062
Sotsiaalmaksud	19 152	17 169
Kokku tööjõukulud	75 934	66 231
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	237	0	207
Käibemaks	0	2 329	0	2 116
Üksikisiku tulumaks	0	1 084	0	641
Sotsiaalmaks	0	1 547	0	1 274
Kohustuslik kogumispension	0	52	0	40
Töötuskindlustusmaksed	0	114	0	103
Ettemaksukonto jääk	28		96	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28	5 363	96	4 381

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	0	1 350
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	0	1 350

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 518	0	1 488

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	110 497	10 800	-1 998
2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	84 723	2 730	-2 900

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	2 239	3 407

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2015

OÜ Mikare Baltic (registrikood: 10464887) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKK ORGLAAN	Juhatuse liige	03.08.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 272
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 548
Kokku	1 276
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 276
Kokku	1 276

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 272
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 548
Kokku	1 276
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 276
Kokku	1 276

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	154303	70.56%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	57517	26.30%	Ei
Mujal liigitamata koolitus	8559	6865	3.14%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mikk Orglaan	37112040269		6391 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6006000
Faks	+372 6518351
E-posti aadress	mikk.orglaan@mikare.net
E-posti aadress	info@mikare.net
Veebilehe aadress	www.mikare.net