

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Mikran Invest OÜ

registrikood: 11178511

tänavatänu nimi: Rohula tn 57

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10912

telefon: +372 5042648

e-posti aadress: neeme@mikran.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Mikran Invest OÜ tegevusvaldkondadeks on olnud investeringud väärtpaberitesse, juhtimisalaste konsultatsioonide ja juhtimisteenuse osutamine (EMTAK 70221). Selliselt on plaanis ka jätkata.

Ettevõtte ei ole laenudega koormatud, on likviidne ja jätkusuutlik.

OÜ-l Mikran Invest on osakapitali suuruseks 2556 eurot. 2017.aasta käive oli 15848 eurot

Juhatuse on üheliikmeline ja juhatusele maksti liikmetasusid summas 14400 eurot.

Juhatuse liige ,

Neeme Jõgi

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	778 891	600 689	
Finantsinvesteeringud	148 940	119 257	
Nõuded ja ettemaksed	230 075	570 827	
Kokku käibevarad	1 157 906	1 290 773	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	19 213	24 024	3
Kokku põhivarad	19 213	24 024	
Kokku varad	1 177 119	1 314 797	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 927	3 220	
Kokku lühiajalised kohustised	2 927	3 220	
Kokku kohustised	2 927	3 220	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 210 765	1 315 457	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 385	-6 692	
Kokku omakapital	1 174 192	1 311 577	
Kokku kohustised ja omakapital	1 177 119	1 314 797	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	15 848	6 921	4
Muud äritulud	43 590	25 910	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 565	-9 396	
Mitmesugused tegevuskulud	-28 687	-43 101	
Tööjõukulud	-19 152	-33 138	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 968	-6 676	
Muud ärikulud	-28 472	-9 002	
Ärikasum (kahjum)	-25 406	-68 482	
Intressitulud	11 585	82 907	
Intressikulud	-1 064	-1 018	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 885	13 407	
Tulumaks	-24 500	-20 099	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 385	-6 692	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mikran Invest OÜ-u 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Nõuded ja ettemaksed

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 (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal-väär-tusega, 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 959 eurot.

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

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt ning amortisatsioonimäär aastas on masinate ja seadmetel 5-20% ning inventaril 10-40%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 959

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 750		1 500
Käibemaks	30		3 329	
Üksikisiku tulumaks		199		333
Sotsiaalmaks		396		617
Kohustuslik kogumispension		24		37
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30	2 369	3 329	2 487

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015					
Soetusmaksumus	40 321	1 457	41 778	14 061	55 839
Akumuleeritud kulum	-13 434	-1 457	-14 891	-10 663	-25 554
Jääkmaksumus	26 887	0	26 887	3 398	30 285
Ostud ja parendused		2 047	2 047		2 047
Muud ostud ja parendused		2 047	2 047		2 047
Amortisatsioonikulu	-6 644	-34	-6 678		-6 678
Müügid	-7 113		-7 113		-7 113
Ümberliigitamised	5 483		5 483		5 483
Muud ümberliigitamised	5 483		5 483		5 483
31.12.2016					
Soetusmaksumus	33 208	3 504	36 712	14 061	50 773
Akumuleeritud kulum	-14 595	-1 491	-16 086	-10 663	-26 749
Jääkmaksumus	18 613	2 013	20 626	3 398	24 024
Ostud ja parendused		11 267	11 267	4 502	15 769
Muud ostud ja parendused		11 267	11 267	4 502	15 769
Amortisatsioonikulu		-1 822	-1 822	-146	-1 968
Müügid	-33 208		-33 208	-1 457	-34 665
Muud muutused	14 595		14 595	1 458	16 053
31.12.2017					
Soetusmaksumus	0	14 771	14 771	17 106	31 877
Akumuleeritud kulum	0	-3 313	-3 313	-9 351	-12 664
Jääkmaksumus	0	11 458	11 458	7 755	19 213

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 848	6 921
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 848	6 921
Kokku müügitulu	15 848	6 921
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenus	15 848	6 921
Kokku müügitulu	15 848	6 921

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	14 400	24 901
Sotsiaalmaksud	4 752	8 237
Kokku tööjõukulud	19 152	33 138
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	14 400	24 901

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2018

Mikran Invest OÜ (registrikood: 11178511) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NEEME JÕGI	Juhatuse liige	08.06.2018
Resolutsioon:	Allkirjastan majandusaasta aruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 210 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 385
Kokku	1 171 380
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 071 380
Kokku	1 171 380

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt maksta dividende kuni 100 000 eurot

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 210 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 385
Kokku	1 171 380
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 071 380
Kokku	1 171 380

Ainuomanikuna otsustan maksta dividende eelmiste perioodide kasumi arvelt kuni 100 000 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	15848	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Neeme Jõgi	36609040356		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5042648
E-posti aadress	neeme@mikran.ee