

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Optimyse OÜ

registrikood: 14437657

tänava/talu nimi, Viru väljak 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10111

e-posti aadress: owais@mikaels.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Osaühing Mikaels Labs on asutatud 27.02.2018. Ettevõtte põhiliseks tegevusalaks on Programmeerimine (EMTAK 62011).

2021. aasta müügituluks kujunes **1 012 284** eurot (2020. aastal 584 812 eurot) ja aruandeaasta kahjum oli

17 566 eurot eurot (2019. aastal 35 597eurot).

2021. aasta 31. detsembri seisuga töötas OÜ-s Mikaels Labs 4 inimest.

2021. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud **208 146** eurot

2021. aasta peamised eesmärgid ettevõtte asutamise ja kasvu osas said olulises mahus täidetud.

2022. aasta peamised eesmärgid ja tegevused:

- jätkata seniste müügitgevustega peamistel fookusturgudel Eestis ja Skandinaavias;
- jätkuvalt tegeleda efektiivsuse tõstmisega.

Ettevõtte juhatus on teadlik, et ettevõtte omakapital ei vasta Äriseadustiku nõuetele. Omakapital loodetakse korda saada 2022. aasta kasumi arvelt või järgneva 5 aasta kasumi arvelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	21 688	993
Nõuded ja ettemaksed	264 469	112 453
Kokku käibevarad	286 157	113 446
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9 790	9 790
Materiaalsed põhivarad	2 195	1 779
Kokku põhivarad	11 985	11 569
Kokku varad	298 142	125 015
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	241 075	89 901
Võlad ja ettemaksed	94 216	54 697
Kokku lühiajalised kohustised	335 291	144 598
Kokku kohustised	335 291	144 598
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Muud reservid	200 000	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-222 083	-186 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 566	-35 597
Kokku omakapital	-37 149	-19 583
Kokku kohustised ja omakapital	298 142	125 015

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	1 012 284	584 812
Muud äritulud	232	152
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-648 562	-426 629
Mitmesugused tegevuskulud	-155 064	-78 956
Tööjõukulud	-208 146	-97 429
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-873	-553
Muud ärikulud	-1 042	-1 289
Ärikasum (kahjum)	-1 171	-19 892
Intressitulud	1	27
Intressikulud	-16 396	-15 732
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 566	-35 597
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 566	-35 597

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mikaels Labs OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise seaduse kohaselt on Mikaels Labs OÜ finantsnäitajate järgi väikeettevõtja ning 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes vastavatest nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Mikaels Labs OÜ kuulub emaettevõtte Mikaels OÜ konsolideerimisgruppi, mistõttu on Mikaels Labs OÜ konsolideerimisest vabastatud.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemise eesmärgil soetatud finantsvarade puhul.

Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende õiglasele väärtusele. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt.

Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtjad on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Sidusettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Sidusettevõtjateks loetakse ka neid ettevõtteid, mille tegevust omanikud kontrollivad ühiselt (ühisettevõtted). Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest.

Sidusettevõtja osad näidatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidusettevõtja osad on bilansis kajastatud kasutades soetusmaksumuse meetodit.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt ja kasutatavad amortisatsiooninormid on järgmised:

- Ehitised ja rajatised 1%
- Masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Autod 3-5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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.

Tulud

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

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

Mikaels Labs OÜ OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tütar- ja sidusettevõtjaid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	228 499	228 499
Ostjatelt laekumata arved	254 647	254 647
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-26 148	-26 148
Ettemaksed	35 970	35 970
Tulevaste perioodide kulud	20 970	20 970
Muud makstud ettemaksed	15 000	15 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	264 469	264 469
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	102 418	102 418
Ostjatelt laekumata arved	102 418	102 418
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	132	132
Laenunõuded	900	900
Muud nõuded	33	33
Intressinõuded	33	33
Ettemaksed	8 970	8 970
Tulevaste perioodide kulud	8 970	8 970
Kokku nõuded ja ettemaksed	112 453	112 453

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	730	730
Võlad töövõtjatele	30 375	30 375
Maksuvõlad	42 736	42 736
Muud võlad	20 375	20 375
Intressivõlad	20 375	20 375
Kokku võlad ja ettemaksed	94 216	94 216
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 040	12 040
Võlad töövõtjatele	11 441	11 441
Maksuvõlad	13 012	13 012
Muud võlad	18 204	18 204
Intressivõlad	18 204	18 204
Kokku võlad ja ettemaksed	54 697	54 697

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	144 166	69 328
Sotsiaalmaksud	48 728	24 077
Puhkusereserv maksudega	14 036	2 118
Erisoodustused maksudega	1 216	1 010
Kokku tööjõukulud	208 146	96 533
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Mikaels OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	175 895	19 656
Kokku nõuded ja ettemaksed	175 895	19 656
Laenukohustised		
Emaettevõtja	42 813	57 543

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	198 262	32 359
Kokku laenukohustised	241 075	89 902

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Kokku laenukohustised	42 813	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	243 617	13 926	200 000	57 543	8 979
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 500	28 859	0	32 359	5 587
Kokku laenukohustised	247 117	42 785	200 000	89 902	14 566

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	57 543		14 730	42 813	2 171
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 359	165 903	0	198 262	14 425
Kokku laenukohustised	89 902	165 903	14 730	241 075	16 596

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	147 860	0	0	0	0
Kokku müüdid	0	147 860	0	0	0	0

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		4 662			1 500	
Kokku ostetud		4 662			1 500	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	37 800	6 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2022

Mikaels Labs OÜ (registrikood: 14437657) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIKARD MIKAEL RELANDER	Juhatuse liige	06.06.2022
HARRY KANISTIK	Juhatuse liige	15.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-222 083
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 566
Kokku	-239 649

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	1012284	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Owais Afaq Akhtar	39006240112	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	875 EUR (Lihtomand)
Harry Kanistik	38609220250	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	375 EUR (Lihtomand)
Mikaels OÜ	14101532	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	owais@mikaels.com