

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Mikael's Labs OÜ

registrikood: 14437657

tänavatänu nimi, Viru väljak 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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).

2020. aasta müügituluks kujunes **584 812** eurot (2019. aastal 483 390 eurot) ja EBITA (intressi- ja maksueelne kahjum) oli **19 892** eurot (2019. aastal 65 027 eurot).

2020. aasta 31. detsembri seisuga töötas OÜ-s Mikaels Labs 5 inimest.

2020. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud **97 429** eurot

2020. aasta peamised eesmärgid ettevõtte asutamise ja kasvu osas said olulises mahus täidetud.

2021. 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 2021. aasta kasumi arvelt või järgneva 5 aasta kasumi arvelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	993	5 123
Nõuded ja ettemaksed	112 453	82 136
Kokku käibevarad	113 446	87 259
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9 790	9 790
Materiaalsed põhivarad	1 779	1 222
Kokku põhivarad	11 569	11 012
Kokku varad	125 015	98 271
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	89 901	247 116
Võlad ja ettemaksed	54 697	35 141
Kokku lühiajalised kohustised	144 598	282 257
Kokku kohustised	144 598	282 257
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Muud reservid	200 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-186 486	-112 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 597	-74 265
Kokku omakapital	-19 583	-183 986
Kokku kohustised ja omakapital	125 015	98 271

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	584 812	483 390
Muud äritulud	152	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-426 629	-401 208
Mitmesugused tegevuskulud	-78 956	-51 809
Tööjõukulud	-97 429	-94 031
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-553	-461
Muud ärikulud	-1 289	-913
Ärikasum (kahjum)	-19 892	-65 027
Intressitulud	27	6
Intressikulud	-15 732	-9 231
Muud finantstulud ja -kulud	0	-13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-35 597	-74 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 597	-74 265

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mikaels Labs OÜ 2020. 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 arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise seaduse kohaselt on Mikaels Labs OÜ finantsnäitajate järgi väikeettevõtja ning 2020. 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)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	102 418	102 418
Ostjatelt laekumata arved	102 418	102 418
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	132	132
Muud nõuded	933	933
Laenunõuded	900	900
Intressinõuded	33	33
Ettemaksed	8 970	8 970
Tulevaste perioodide kulud	8 970	8 970
Kokku nõuded ja ettemaksed	112 453	112 453
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	77 287	77 287
Ostjatelt laekumata arved	77 287	77 287
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33	33
Muud nõuded	905	905
Laenunõuded	900	900
Intressinõuded	5	5
Ettemaksed	123	123
Tulevaste perioodide kulud	123	123
Arveldused aruandvate isikutega	3 788	3 788
Kokku nõuded ja ettemaksed	82 136	82 136

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 200	3 200
Võlad töövõtjatele	7 950	7 950
Maksuvõlad	13 084	13 084
Muud võlad	10 907	10 907
Intressivõlad	10 907	10 907
Kokku võlad ja ettemaksed	35 141	35 141

Lisa 4 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	70 237	64 552
Sotsiaalmaksud	24 077	21 817
Puhkusereserv maksudega	2 118	1 934
Erisoodustused maksudega	101	5 728
Kokku tööjõukulud	96 533	94 031
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 5 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Mikaels OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	57 543	0	254 524
Tütarettevõtjad			0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 500	0	3 500
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	3 931	0

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Mikaels	117 501	103 575	2,75%	EUR	31.12.21
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Redctrl OÜ	226 503	197 644	2,75%	EUR	31.12.2021

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Mikaels OÜ	131 600	12 000	3 month EURIBOR + 5%	EUR	31.12.2019
Mikaels Labs Pakistan					

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Tütarettevõtjad	425 091	406 830

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	6 600	9 067

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2021

Mikaels Labs OÜ (registrikood: 14437657) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIKARD MIKAEL RELANDER	Juhatuse liige	14.04.2021
OWAIS AFAQ AKHTAR	Juhatuse liige	14.04.2021
HARRY KANISTIK	Juhatuse liige	14.04.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-186 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 597
Kokku	-222 083
Katmine	
Kokku	-222 083

Omakapital loodetakse korda saada 2021. aasta kasumi arvelt või järgneva 5 aasta kasumi arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	584812	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mikaels OÜ	14101532	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Owais Afaq Akhtar	39006240112	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	625 EUR (Lihtomand)
Harry Kanistik	38609220250	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	625 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	owais@mikaels.com