

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Mikare Baltic

registrikood: 10464887

tänava/talu nimi, Pärnu mnt.160A
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 12 Kasutusrent	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

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 49 961 eurot, millele lisandusid sotsiaalmaks ja töötuskindlustus 17 622 eurot. Majandusaastal soetati põhivara 1 298 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)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 647	10 061	2
Nõuded ja ettemaksed	31 811	26 969	3
Varud	0	158	4
Kokku käibevara	41 458	37 188	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 272	1 290	5
Kokku põhivara	1 272	1 290	
Kokku varad	42 730	38 478	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 312	12 062	6
Võlad ja ettemaksed	44 261	35 855	7
Kokku lühiajalised kohustused	51 573	47 917	
Kokku kohustused	51 573	47 917	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	8
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 469	1 541	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	596	-18 010	
Kokku omakapital	-8 843	-9 439	
Kokku kohustused ja omakapital	42 730	38 478	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	242 165	213 823	9
Muud äritulud	1 507	1 388	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-48 868	-48 982	
Mitmesugused tegevuskulud	-124 004	-124 147	
Tööjõukulud	-67 583	-58 674	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 316	-2 884	
Ärikasum (kahjum)	1 901	-19 476	
Finantstulud ja -kulud	-1 305	1 466	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	596	-18 010	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	596	-18 010	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 901	-19 476	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 316	2 884	
Muud korrigeerimised	0	2 979	
Kokku korrigeerimised	1 316	5 863	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 842	6 528	
Varude muutus	158	-134	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 406	-303	
Laekunud intressid	0	1	
Makstud intressid	-1 305	-1 514	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 366	-9 035	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 298	0	
Antud laenude tagasimaksed	7 000	8 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 702	8 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7 388	7 588	
Saadud laenude tagasimaksed	-12 562	-276	
Arvelduskrediidi saldo muutus	424	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 750	7 312	
Kokku rahavood	-414	6 277	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 061	3 784	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-414	6 277	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 647	10 061	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	6 391	639	1 541	8 571
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-18 010	-18 010
31.12.2011	6 391	639	-16 469	-9 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	596	596
31.12.2012	6 391	639	-15 873	-8 843

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mikare Baltic OÜ 2012. 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 akumuleeritud 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 aastas 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 ilmnesh 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	9 376	9 687
Arvelduskontod	271	374
Kokku raha	9 647	10 061

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	19 284	19 284			
Ostjatelt laekumata arved	19 284	19 284			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	243	243			11
Muud nõuded	7 860	7 860			
Laenunõuded	7 860	7 860			
Ettemaksed	4 424	4 424			
Tulevaste perioodide kulud	4 424	4 424			
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 811	31 811			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	8 935	8 935			
Ostjatelt laekumata arved	8 935	8 935			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	453	453			11
Muud nõuded	14 860	14 860			
Laenunõuded	14 860	14 860			
Ettemaksed	2 721	2 721			
Tulevaste perioodide kulud	2 721	2 721			
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 969	26 969			

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ettemaksed varude eest	0	158
Kokku varud	0	158

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	6 136	936	1 406	8 478	2 045	10 523
Akumuleeritud kulum	-2 863	-874	-797	-4 534	-1 815	-6 349
Jääkmaksumus	3 273	62	609	3 944	230	4 174
Amortisatsioonikulu	-2 454	-62	-281	-2 797	-87	-2 884
31.12.2011						
Soetusmaksumus	6 136	936	1 406	8 478	2 045	10 523
Akumuleeritud kulum	-5 317	-936	-1 078	-7 331	-1 902	-9 233
Jääkmaksumus	819	0	328	1 147	143	1 290
Ostud ja parendused	0	1 298	0	1 298	0	1 298
Amortisatsioonikulu	-818	-130	-281	-1 229	-87	-1 316
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

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	6 888	6 888		
SEB krediitkaart	424	424		
Lühiajalised laenud kokku	7 312	7 312		
Laenukohustused kokku	7 312	7 312		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen Äriühingult	12 062	12 062		
Lühiajalised laenud kokku	12 062	12 062		
Laenukohustused kokku	12 062	12 062		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	32 910	32 910			
Võlad töövõtjatele	3 548	3 548			
Maksuvõlad	5 115	5 115			11
Saadud ettemaksed	456	456			
Väljamaksmata palkadelt	2 232	2 232			
Kokku võlad ja ettemaksed	44 261	44 261			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	24 751	24 751			
Võlad töövõtjatele	3 413	3 413			
Maksuvõlad	4 621	4 621			11
Saadud ettemaksed	296	296			
Väljamaksmata palkadelt arvestud maksud	2 518	2 518			
Võlg aruandvale isikule	256	256			
Kokku võlad ja ettemaksed	35 855	35 855			

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	226 950	212 811
Soome	754	656
Leedu	96	122
Rootsi	0	234
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	227 800	213 823
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	14 365	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	14 365	0
Kokku müügitulu	242 165	213 823
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutite ja lisatarvikute müük	100 286	96 011
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	141 879	117 812
Kokku müügitulu	242 165	213 823

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	49 961	42 456
Sotsiaalmaksud	17 622	16 218
Kokku tööjõukulud	67 583	58 674
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	653	0	223
Käibemaks	0	1 573	0	1 551
Üksikisiku tulumaks	0	896	0	841
Sotsiaalmaks	0	1 748	0	1 796
Kohustuslik kogumispension	0	55	0	44
Töötuskindlustusmaksed	0	190	0	166
Ettemaksukonto jääk	243		453	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	243	5 115	453	4 621

Lisa 12 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	4 703	6 789
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	1 350	6 649
1-5 aasta jooksul	0	4 343

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 888	897	0

2012	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 437	0	0	6 888	0

2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	26 143

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	4 089	1 054

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

OÜ Mikare Baltic (registrikood: 10464887) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKK ORGLAAN	Juhatuse liige	02.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 469
Aruandeaasta kasum (kahjum)	596
Kokku	-15 873
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-15 873
Kokku	-15 873

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 469
Aruandeaasta kasum (kahjum)	596
Kokku	-15 873
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-15 873
Kokku	-15 873

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	141879	58.59%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	100286	41.41%	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