

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ MICE Baltic

registrikood: 11158299

tänavanimi, J. Kunderi tn 26-5/6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10121

telefon: +372 5041061

e-posti aadress: ken@koort.ee

veebilehe aadress: www.micebaltic.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Muud äritulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Mice Baltic OÜ on loodud 2005.a. eesmärgiga pakkuda ja vahendada turismiteenuseid, korraldada konverentse ning meelelahutusüritusi.

Varasematel aastatel oli ettevõtte põhitegevuseks äritegevuste abistamine (projektijuhtimine, äriplaani koostamine) kuid alates 2010.aastast moodustab suurema osa käibest reisieenuse osutamine/vahendamine.

Hetkel suuremaid investeeringuid plaanis ei ole, jätkatakse tavapärase äritegevusega, suuremalt osalt tellimuslendude vahendamisega.

Ettevõtte palgal ei olnud töötajaid ning eraldi tasusid ei ole arvestatud ka tegev- ja kõrgemale juhtkonnale.

28.04.2017

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	54	157	
Nõuded ja ettemaksed	60 741	99 378	2
Kokku käibevarad	60 795	99 535	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	12 782	12 782	
Nõuded ja ettemaksed	18 773	0	2
Materiaalsed põhivarad	12 773	17 756	4
Kokku põhivarad	44 328	30 538	
Kokku varad	105 123	130 073	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	63 100	78 100	
Võlad ja ettemaksed	38 868	49 337	5
Kokku lühiajalised kohustised	101 968	127 437	
Kokku kohustised	101 968	127 437	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-176	361	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	519	-537	
Kokku omakapital	3 155	2 636	
Kokku kohustised ja omakapital	105 123	130 073	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	82 321	64 430	6
Muud äritulud	15 000	1	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-79 362	-55 869	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 457	-3 751	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 983	-5 348	4
Ärikasum (kahjum)	519	-537	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	519	-537	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	519	-537	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MICE Baltic 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, 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 639 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 tööjõudlust 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.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamise otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvustus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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

Seotud osapoolteks loetakse:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tüdarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	22 138	22 138		
Ostjatelt laekumata arved	13 166	13 166		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	8 972	8 972		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	310	310		4
Muud nõuded	56 945	38 172	18 773	
Laenunõuded	56 945	38 172	18 773	
Ettemaksed	121	121		
Tulevaste perioodide kulud	121	121		
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 514	60 741	18 773	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	35 626	35 626		
Ostjatelt laekumata arved	35 626	35 626		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	121	121		
Muud nõuded	53 146	53 146		
Laenunõuded	53 146	53 146		
Ettemaksed	1 473	1 473		
Tulevaste perioodide kulud	123	123		
Muud makstud ettemaksed	1 350	1 350		
Nõue Estonian Air AS vastu	9 012	9 012		
Kokku nõuded ja ettemaksed	99 378	99 378		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	80	
Ettemaksukonto jääk	230	121
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	310	121

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2014						
Soetusmaksumus	19 763	12 691	1 748	14 439	12 655	46 857
Akumuleeritud kulum	-12 851	-2 821	-1 238	-4 059	-6 843	-23 753
Jääkmaksumus	6 912	9 870	510	10 380	5 812	23 104
Amortisatsioonikulu	-2 503	-1 058	-437	-1 495	-1 350	-5 348
31.12.2015						
Soetusmaksumus	19 763	12 691	1 748	14 439	12 655	46 857
Akumuleeritud kulum	-15 354	-3 879	-1 675	-5 554	-8 193	-29 101
Jääkmaksumus	4 409	8 812	73	8 885	4 462	17 756
Amortisatsioonikulu	-2 503	-1 057	-73	-1 130	-1 350	-4 983
31.12.2016						
Soetusmaksumus	19 763	12 691	0	12 691	12 655	45 109
Akumuleeritud kulum	-17 857	-4 936	0	-4 936	-9 543	-32 336
Jääkmaksumus	1 906	7 755	0	7 755	3 112	12 773

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 124	26 124
Võlg omanikule	12 744	12 744
Kokku võlad ja ettemaksed	38 868	38 868
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1	1
Võlg omanikule	49 336	49 336
Kokku võlad ja ettemaksed	49 337	49 337

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	565
Belgia	82 321	37 965
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	82 321	38 530
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Briti Neitsisaared	0	25 900
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	25 900
Kokku müügitulu	82 321	64 430
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ürituste korraldamine	0	25 900
Reisiteenuse vahendamine	82 321	38 530
Kokku müügitulu	82 321	64 430

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Omaniku loobumine laenu nõudest	15 000	0
Muud	0	1
Kokku muud äritulud	15 000	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 248	25 844	51 312	52 436
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 579		1 579	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2016

OÜ MICE Baltic (registrikood: 11158299) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KEN KOORT	Juhatuse liige	14.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-176
Aruandeaasta kasum (kahjum)	519
Kokku	343
Jaotamine	
Kokku	343

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-176
Aruandeaasta kasum (kahjum)	519
Kokku	343

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu reisimisega seotud reserveerimine, sh giidide, piletiagentuuride ja turismiinfopunktide tegevus	79901	82321	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ken Koort	38005020319		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5041061
E-posti aadress	ken@koort.ee
Veebilehe aadress	www.micebaltic.ee