

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Mikare Baltic

registrikood: 10464887

tänavanimi: Pärnu mnt.160A

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

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 9 inimest, kelle palgafond moodustas kokku 91 852 eurot, millele lisandusid sotsiaalmaks ja töötuskindlustus 31 384 eurot. Majandusaastal soetati põhivara 10 420 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 599	6 640	2
Nõuded ja ettemaksed	6 116	37 072	3
Kokku käibevara	8 715	43 712	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	16 195	16 517	4
Kokku põhivara	16 195	16 517	
Kokku varad	24 910	60 229	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	37 049	10 698	5
Võlad ja ettemaksed	38 166	41 225	6
Kokku lühiajalised kohustused	75 215	51 923	
Kokku kohustused	75 215	51 923	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	7
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 276	-14 272	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 611	15 548	
Kokku omakapital	-50 305	8 306	
Kokku kohustused ja omakapital	24 910	60 229	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	216 940	218 685	8
Muud äritulud	4 970	13 743	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 537	-54 197	
Mitmesugused tegevuskulud	-109 318	-77 902	
Tööjõukulud	-123 236	-75 934	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 742	-7 845	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-57 923	16 550	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	36	0	
Intressikulud	-724	-934	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-68	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-58 611	15 548	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 611	15 548	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-57 923	16 550
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 742	7 845
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	3 512
Muud korrigeerimised	36	-68
Kokku korrigeerimised	10 778	11 289
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	30 956	-26 919
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 059	6 141
Makstud intressid	-724	-934
Kokku rahavood äritegevusest	-19 972	6 127
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 420	-23 011
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 420	-23 011
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	30 449	17 708
Saadud laenude tagasimaksed	-4 098	-9 179
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	26 351	8 529
Kokku rahavood	-4 041	-8 355
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 640	14 995
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 041	-8 355
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 599	6 640

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	6 391	639	-14 272	-7 242
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	15 548	15 548
31.12.2014	6 391	639	1 276	8 306
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-58 611	-58 611
31.12.2015	6 391	639	-57 335	-50 305

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mikare Baltic OÜ 2015 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 vähendamisena.

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 akumulieeritud 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 ilmnesid 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	2 599	6 640

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 570	4 570	
Ostjatelt laekumata arved	4 570	4 570	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	87	87	10
Ettemaksed	1 459	1 459	
Tulevaste perioodide kulud	1 459	1 459	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 116	6 116	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	33 258	33 258	
Ostjatelt laekumata arved	33 258	33 258	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28	28	10
Ettemaksed	3 786	3 786	
Tulevaste perioodide kulud	3 775	3 775	
Muud makstud ettemaksed	11	11	
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 072	37 072	

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	11 403	2 235	1 406	15 044	2 045	17 089
Akumuleeritud kulum	-7 189	-1 586	-1 406	-10 181	-2 045	-12 226
Jääkmaksumus	4 214	649	0	4 863	0	4 863
Ostud ja parendused	21 000	0	0	21 000	2 011	23 011
Amortisatsioonikulu	-7 002	-519	0	-7 521	-324	-7 845
Müügid	-3 512	0	0	-3 512	0	-3 512
31.12.2014						
Soetusmaksumus	21 000	1 298	0	22 298	2 011	24 309
Akumuleeritud kulum	-6 300	-1 168	0	-7 468	-324	-7 792
Jääkmaksumus	14 700	130	0	14 830	1 687	16 517
Ostud ja parendused	6 083	0	0	6 083	4 337	10 420
Amortisatsioonikulu	-9 211	-130	0	-9 341	-1 401	-10 742
31.12.2015						
Soetusmaksumus	27 083	1 298	0	28 381	6 348	34 729
Akumuleeritud kulum	-15 511	-1 298	0	-16 809	-1 725	-18 534
Jääkmaksumus	11 572	0	0	11 572	4 623	16 195

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	1 750
Kokku	0	1 750

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	35 740	35 740		
SEB krediitkaart	209	209		
Laen OÜ-lt	1 100	1 100		
Lühiajalised laenud kokku	37 049	37 049		
Laenukohustused kokku	37 049	37 049		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	9 100	9 100		
SEB krediitkaart	498	498		
Laen OÜ-lt	1 100	1 100		
Lühiajalised laenud kokku	10 698	10 698		
Laenukohustused kokku	10 698	10 698		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 999	14 999	
Võlad töövõtjatele	9 380	9 380	
Maksuvõlad	6 351	6 351	10
Saadud ettemaksed	7 436	7 436	
Kokku võlad ja ettemaksed	38 166	38 166	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 583	13 583	
Võlad töövõtjatele	6 593	6 593	
Maksuvõlad	5 363	5 363	10
Saadud ettemaksed	15 686	15 686	
Kokku võlad ja ettemaksed	41 225	41 225	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	237 184	193 587
Soome	712	575
Leedu	3 354	213
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	241 250	194 375
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	-24 310	24 310
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	-24 310	24 310
Kokku müügitulu	216 940	218 685
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutite ja lisatarvikute müük	63 451	57 517
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	144 936	154 303
Koolitus	8 553	6 865
Kokku müügitulu	216 940	218 685

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	91 852	56 782
Sotsiaalmaksud	31 384	19 152
Kokku tööjõukulud	123 236	75 934
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	6

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	128	0	237
Käibemaks	0	2 301	0	2 329
Üksikisiku tulumaks	0	1 135	0	1 084
Sotsiaalmaks	0	2 474	0	1 547
Kohustuslik kogumispension	0	149	0	52
Töötuskindlustusmaksed	0	164	0	114
Ettemaksukonto jääk	87		28	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	87	6 351	28	5 363

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 740	16 518

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	178 798	30 240	-3 600
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	110 497	10 800	-1 998

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	6 453	2 239

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.11.2016

OÜ Mikare Baltic (registrikood: 10464887) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKK ORGLAAN	Juhatuse liige	09.11.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 611
Kokku	-57 335
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-57 335
Kokku	-57 335

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 611
Kokku	-57 335
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-57 335
Kokku	-57 335

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	63451	29.25%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	144936	66.81%	Ei
Mujal liigitamata koolitus	8559	8553	3.94%	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