

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Mikael's OÜ

registrikood: 14101532

tänavaga nimi, maja number: Viru väljak 2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10111

telefon: +372 5010305

e-posti aadress: rikard.relander@mikaels.com

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	17
Lisa 16 Intressitulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Osaühing Mikaels on asutatud 23.08.2016. Osaühingu majandusaasta pikkuseks on 12 kuud. Majandusaasta algab jaanuaris ja lõpeb detsembris. Ettevõtte põhiliseks tegevusalaks on investeerimine ja valdusfirmade tegevus (EMTAK kood 64201). Mikaels OÜ-l puudub müügitulu.

2019. aasta 31. detsembri seisuga töötas ettevõttes 4 inimest (2018. aasta 31. detsembri seisuga 5 inimest). 2019. aastal tööjõukulud olid kokku 100 755 eurot (2018: 139 179), sh juhatuse liikmele on makstud juhatuse liikme tasu 10 000 eurot (2018: 12 000).

2019. aasta peamised eesmärgid said olulises mahus täidetud. Jätkus tütarfirma Mikaels Wind OÜ tegevus, mis plaanide kohaselt hakkab tegelema tuuleenergia tootmisega Aafrikas, Ghanas. Läbirääkimised potentsiaalsete klientidaga Ghanas jätkuvad.

Samuti investeeris Mikaels OÜ 2019 aastal tarkvaarendus ettevõttesse Mikaels Labs OÜ.

2019. aasta teises pooles müüdi maha Mikaels OÜ osalusega ettevõtte Profarm Technologies OY (Soome). Investeeringu müügist teeniti kasumit.

2020. aasta peamised eesmärgid ja tegevused: jätkata uute investeeringute otsinguid, ellu viia ja realiseerida investeering Aafrikas, anda oma panus Mikaels Labs OÜ kasvule.

Peamised finantsnäitajad 2018 (ja 2017) majandusaasta kohta ja nende arvutamise metoodika:

Finantsnäitajad	2019	2018
Ärikasum (EUR)	-639 359	-413 649
Aruandeaasta kasum (EUR)	2 076 830	-107 649
Omakapitali tootlus (ROE)	15,11%	-0,93%
Varade tootlus (ROA)	14,53%	-0,93%
Maksevõime kordaja	6,38	67,04

Arvestusmeetod	
Omakapitali tootlus (ROE)	= aruandeaasta kasum / keskmine omakapital x 100%
Varade tootlus (ROA)	= aruandeaasta kasum / keskmine varade maht x 100%
Maksevõime kordaja	= käibevarad / lühiajalised kohustised

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	100 429	9 771	
Finantsinvesteeringud	2 621 738	436 398	2
Nõuded ja ettemaksed	3 979 621	2 693 678	3
Kokku käibevarad	6 701 788	3 139 847	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8 708 178	9 333 186	4,5
Finantsinvesteeringud	295 876	257 547	6
Nõuded ja ettemaksed	69 200	0	3
Materiaalsed põhivarad	9 898	23 175	7
Bioloogilised varad	50 000	0	
Kokku põhivarad	9 133 152	9 613 908	
Kokku varad	15 834 940	12 753 755	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 000 000	0	
Võlad ja ettemaksed	51 191	46 836	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 051 191	46 836	
Kokku kohustised	1 051 191	46 836	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 501	2 501	12
Ülekurs	9 101 742	9 101 742	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 602 676	3 710 325	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 076 830	-107 649	
Kokku omakapital	14 783 749	12 706 919	
Kokku kohustised ja omakapital	15 834 940	12 753 755	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Muud äritulud	2 132	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-521 629	-266 084	13
Tööjõukulud	-100 755	-139 179	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 299	-5 133	7
Muud ärikulud	-11 808	-3 253	
Ärikasum (kahjum)	-639 359	-413 649	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 605 684	212 693	15
Intressitulud	124 819	93 307	16
Intressikulud	-14 314	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 076 830	-107 649	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 076 830	-107 649	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-639 359	-413 649	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	7 299	5 133	7
Muud korrigeerimised	14 047	0	
Kokku korrigeerimised	21 346	5 133	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	172 536	-217 816	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-9 960	-1 365	
Laekunud intressid	7	5	16
Kokku rahavood äritegevusest	-455 430	-627 692	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 200	-4 802	7
Tasutud bioloogiliste varade soetamisel	-50 000	0	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500	4
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-150 000	
Laekunud sidusettevõtjate müügist	527 239	408 565	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-38 329	-337 003	2,6
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	326 382	851 489	2
Antud laenud	-299 548	-373 865	
Antud laenude tagasimaksed	17 000	160 000	
Laekunud intressid	0	15 715	
Laekunud dividendid	65 317	17 015	15
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-773	-2 323	15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	546 088	582 291	
Kokku rahavood	90 658	-45 401	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 771	55 172	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	90 658	-45 401	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	100 429	9 771	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	2 500	6 609 375	3 710 325	10 322 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-107 649	-107 649
Muutused muudest omanike sissemaksetest	1	2 492 367	0	2 492 368
31.12.2018	2 501	9 101 742	3 602 676	12 706 919
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 076 830	2 076 830
31.12.2019	2 501	9 101 742	5 679 506	14 783 749

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mikaels OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsarvestuse standardile ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsarvestuse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev standard, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad rahandusministri määrusega väljaantud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Mikaels OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiarunde skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 algelt 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 lähendina kajastatakse lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 6-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

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

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate

ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1 000 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat
Muud masinad ja seadmed	3 aastat

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustise eluea jooksul. Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud". Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1 jaanuarist 2015. aastast on maksumääraks 20/80 netodividendidel. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 10.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Mikaels 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 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku	Lisa nr
	Aksiad ja osad	Muud		
31.12.2017	962 700	0	962 700	
Soetamine	0	127 186	127 186	
Müük müügihinnas või lunastamine	-851 489	0	-851 489	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	198 001	0	198 001	15
31.12.2018	309 212	127 186	436 398	
Müük müügihinnas või lunastamine	-326 382	0	-326 382	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 541 140	0	2 541 140	15
Muud	97 768	-127 186	-29 418	
31.12.2019	2 621 738	0	2 621 738	

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 035 417	1 035 417	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	205	205	0	10
Muud nõuded	3 008 478	2 939 278	69 200	
Laenunõuded	1 761 312	1 692 112	69 200	
Intressinõuded	245 952	245 952	0	
Viitlaekumised	1 001 214	1 001 214	0	
Ettemaksed	4 258	4 258	0	
Tulevaste perioodide kulud	353	353	0	
Muud makstud ettemaksed	3 905	3 905	0	
Ettemaksed hankijatele	463	463	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 048 821	3 979 621	69 200	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	881 145	881 145	0	17
Muud nõuded	1 808 316	1 808 316	0	
Laenunõuded	1 679 095	1 679 095	0	
Intressinõuded	128 007	128 007	0	
Viitlaekumised	1 214	1 214	0	
Ettemaksed	3 905	3 905	0	
Muud makstud ettemaksed	3 905	3 905	0	
Ettemaksed hankijatele	312	312	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 693 678	2 693 678	0	

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
14149007	WASD Sports OÜ	Eesti	E-sport	100	100
14280019	Mikaels Wind OÜ	Eesti	Energeetika	100	100
14437657	Mikaels Labs OÜ	Eesti	Programmeerimine	100	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	31.12.2019
WASD Sports OÜ	2 500	2 500
Mikaels Wind OÜ	10 000	10 000
Mikaels Labs OÜ	2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	15 000	15 000

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
WASD Sports OÜ	100	09.11.2016	2 500
Mikaels Wind OÜ	100	19.06.2017	10 000
Mikaels Labs OÜ	100	27.02.2018	2 500

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2019					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
10229672	Bellus Furniture OÜ	Eesti	Diivanite tootmine	48	48
12672236	Pro Farm OÜ	Eesti	Hulgikaubandus	20	0
12155667	Caplia Invest OÜ	Eesti	Investeeringud	42	42

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2018	Müük	31.12.2019
Bellus Furniture OÜ	6 609 375	0	6 609 375
Pro Farm OÜ	625 008	-625 008	0
Caplia Invest OÜ	2 083 803	0	2 083 803
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	9 318 186	-625 008	8 693 178

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Bellus Furniture OÜ	50	23.08.2016	6 609 375
Pro Farm OÜ	20	23.08.2016	300 000
Caplia Invest OÜ	50	19.06.2018	2 492 368

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2017		47 730	47 730
Soetamine		209 817	209 817
31.12.2018		257 547	257 547
		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2018		257 547	257 547
Soetamine		38 329	38 329
31.12.2019		295 876	295 876

Mikaels OÜ-le kuulus 31.12.2019 seisuga 16,87% Inclusion OÜ aktsiatest (31.12.2018 seisuga 16,87%) ja 7,18% Goliath Wind OÜ aktsiatest (31.12.2018 seisuga 7,18%)

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	107 802	1 539	109 341	0	109 341
Akumuleeritud kulum	-85 541	-294	-85 835	0	-85 835
Jääkmaksumus	22 261	1 245	23 506	0	23 506
Ostud ja parendused	0	1 049	1 049	3 753	4 802
Amortisatsioonikulu	-4 129	-538	-4 667	-466	-5 133
31.12.2018					
Soetusmaksumus	107 802	2 588	110 390	3 753	114 143
Akumuleeritud kulum	-89 670	-832	-90 502	-466	-90 968
Jääkmaksumus	18 132	1 756	19 888	3 287	23 175
Ostud ja parendused	0	0	0	1 200	1 200
Amortisatsioonikulu	-5 504	-718	-6 222	-1 077	-7 299
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-7 178	0	-7 178	0	-7 178
31.12.2019					
Soetusmaksumus	93 903	2 588	96 491	4 953	101 444
Akumuleeritud kulum	-88 453	-1 550	-90 003	-1 543	-91 546
Jääkmaksumus	5 450	1 038	6 488	3 410	9 898

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	21 491	21 491	
Võlad töövõtjatele	8 764	8 764	9
Maksuvõlad	6 621	6 621	10
Muud võlad	14 315	14 315	
Intressivõlad	14 315	14 315	
Kokku võlad ja ettemaksed	51 191	51 191	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	29 212	29 212	
Võlad töövõtjatele	10 053	10 053	9
Maksuvõlad	7 571	7 571	10
Kokku võlad ja ettemaksed	46 836	46 836	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Töötasude kohustis	3 200	4 500	
Puhkusetasude kohustis	5 564	5 553	
Kokku võlad töövõtjatele	8 764	10 053	8

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	1 489	0	1 969
Erisoodustuse tulumaks	0	788	0	449
Sotsiaalmaks	0	3 778	0	4 734
Kohustuslik kogumispension	0	174	0	186
Töötuskindlustusmaksed	0	209	0	223
Intress	0	183	0	10
Ettemaksukonto jääk	205		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	205	6 621		7 571

Vt lisa 3 ja 8.

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 543 605	2 882 141
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 135 901	720 535
Kokku tingimuslikud kohustised	5 679 506	3 602 676

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 501	2 501
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	25 365	24 297
Energia	6 089	6 421
Elektrienergia	1 429	1 641
Soojusenergia	747	913
Kütus	3 913	3 867
Veevarustusteenused	205	229
Mitmesugused bürookulud	14 572	10 016
Lähetuskulud	38 202	82 340
Koolituskulud	38	694
Riiklikud ja kohalikud maksud	615	1 389
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	334 384	60 575
Pangateenused	199	294
Konsultatsiooniteenused	15 916	17 486
Auto kulud	14 626	16 886
Raamatupidamine ja audit	4 711	7 878
Reklaamikulud	7 408	23 601
Juriidilised teenused	44 481	8
Sideteenused	3 282	3 887
Transpordikulud	929	866
IT kulud	1 251	2 845
Muud	9 356	6 372
Kokku mitmesugused tegevuskulud	521 629	266 084

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	72 393	101 624
Sotsiaalmaksud	28 362	37 555
Kokku tööjõukulud	100 755	139 179
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	2 541 140	198 001	2
Saadud dividendid aktsiatelt	65 317	17 015	
Muu	-773	-2 323	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 605 684	212 693	

Lisa 16 Intressitulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressitulu laenudelt	124 812	93 302
Muud intressitulud	7	5
Kokku intressitulud	124 819	93 307

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	1 091 617	0	1 206 188	0
Sidusettevõtjad	393 392	15 757	317 626	15 757
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 114 453	0	881 145	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 976	0	3 676	0

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
WASD Sports OÜ	96	0	1% + 3 kuu Euribor	EUR	15.11.2018
Mikaels Wind OÜ	50 003	0	5% + 3 kuu Euribor	EUR	31.12.2018
Mikaels Labs OÜ	131 600	12 000	5% + 3 kuu Euribor	EUR	31.12.2019
Sidusettevõtjad					
Goliath Wind OÜ	20 000	0	20%	EUR	30.06.2017
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Gohft OÜ	69 200	0	5% + 3 kuu Euribor	EUR	31.12.2021
Soffcenter Sverige	9 149	0	3%	EUR	31.12.2019

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
WASD Sports OÜ	35 821	0	1% + 3 kuu Euribor	EUR	15.11.2018
Mikaels Wind OÜ	109 027	0	5% + 3 kuu Euribor	EUR	31.12.2018
Mikaels Labs OÜ	134 016	10 000	5% + 3 kuu Euribor	EUR	31.12.2019
Sidusettevõtjad					
Pro Farm OÜ	0	150 000	10% + 3 kuu Euribor	EUR	15.11.2017
Goliath Wind OÜ	95 000	0	20%	EUR	30.06.2017

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2019	2018
Arvestatud tasu	10 000	12 000

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Maailma Tervishoiuorganisatsioon (WHO) sai Hiinast esmased teated uue koroonaviiruse (COVID-19) kohta 2019.a detsembris. 2020.a esimeste kuude jooksul on see viirus levinud üle kogu maailma, 11.märtsil 2020 kuulutas WHO viiruspuhangu pandeemiaks. Paljudes riikides on välja kuulutatud eriolukord. Pandeemia on põhjustanud majandusele ja ettevõtetele ulatuslikke probleeme.

Juhtkond peab koroonaviiruse pandeemiat mittekorrigeerivaks aruandekuupäevajärgseks sündmuseks. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, ei pea juhtkond praegu otstarbekaks anda pandeemia võimaliku mõju kohta kvantitatiivseid hinnanguid.

Juhtkonnal ei ole aruande koostamise ajahetkel infot, et koroonaviiruse mõju seaks tõenäoliselt ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2021

Mikaels OÜ (registrikood: 14101532) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIKARD MIKAEL RELANDER	Juhatuse liige	28.04.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mikaels OÜ osanikele.

Arvamus

Oleme auditeerinud Mikaels OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsel kahtlul ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taimi-Li Lind

Vandeauditori number: 96

Auditoorettevõtja nimi:

Osaühing Moressa

Auditoorettevõtja tegevusloa number : 121

Auditoorettevõtja asukoha aadress:

Tallinn, Harju maakond

28.04.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Mikaels OÜ (registrikood: 14101532) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIMI-LI LIND	Vandeaudiitor	28.04.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 602 676
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 076 830
Kokku	5 679 506

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rikard Mikael Relander	36807130068	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2501 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5010305
E-posti aadress	rikard.relander@mikaels.com