

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Mikael's OÜ

registrikood: 14101532

tänav a nimi 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 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Tööjõukulud	16
Lisa 13 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	16
Lisa 14 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

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

2020. aasta 31. detsembri seisuga töötas ettevõttes 8 inimest (2019. aasta 31. detsembri seisuga 4 inimest). 2020. aastal tööjõukulud olid kokku 135 914 eurot (2019: 100 755).

2020. aasta keskel investeeriti faktooringu teenust pakkuv ettevõtte RedCtrl OÜ.

2020. aasta teises pooles investeeriti Taanis asuvasse tuuleenergia ettevõtte Antvorskov Renewables APS.

Jätkus Mikaels Labs OÜ tegevus ja kasv.

2021. aasta peamised eesmärgid ja tegevused:

- Jätkata uute investeeringute otsinguid.
- Anda oma panus Mikaels Labs OÜ kasvule.
- Osaleda Antvorskov Renewables APS tegevuses.

Peamised finantsnäitajad 2020 ja 2019) majandusaasta kohta ja nende arvutamise metoodika:

Finantsnäitajad	2020	2019
Ärikasum (EUR)	- 1484 134	-639 359
Aruandeaasta kasum (EUR)	1 142 745	2 076 830
Omakapitali tootlus (ROE)	7,61%	15,11%
Varade tootlus (ROA)	7,15%	14,53%
Maksevõime kordaja	8,17	6,38

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)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 302	100 429	
Finantsinvesteeringud	5 532 956	2 621 738	2
Nõuded ja ettemaksed	1 378 065	3 979 621	3
Kokku käibevarad	6 927 323	6 701 788	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9 028 178	8 708 178	4,5
Finantsinvesteeringud	90 179	295 876	6
Nõuded ja ettemaksed	0	69 200	3
Materiaalsed põhivarad	14 546	9 898	7
Bioloogilised varad	50 000	50 000	
Immateriaalsed põhivarad	2 084	0	8
Kokku põhivarad	9 184 987	9 133 152	
Kokku varad	16 112 310	15 834 940	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	760 000	1 000 000	
Võlad ja ettemaksed	87 731	51 191	9
Kokku lühiajalised kohustised	847 731	1 051 191	
Kokku kohustised	847 731	1 051 191	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 501	2 501	11
Ülekurss	9 101 742	9 101 742	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 017 591	3 602 676	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 142 745	2 076 830	
Kokku omakapital	15 264 579	14 783 749	
Kokku kohustised ja omakapital	16 112 310	15 834 940	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	11 500	0	
Muud äritulud	0	2 132	
Mitmesugused tegevuskulud	-121 817	-521 629	
Tööjõukulud	-135 914	-100 755	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 228	-7 299	7,8
Muud ärikulud	-1 231 675	-11 808	
Ärikasum (kahjum)	-1 484 134	-639 359	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	189 984	0	13
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 405 306	2 605 684	14
Intressitulud	98 107	124 819	
Intressikulud	-66 518	-14 314	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 142 745	2 076 830	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 142 745	2 076 830	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 484 134	-639 359	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	6 228	7 299	7,8
Muud korrigeerimised	43 200	14 047	
Kokku korrigeerimised	49 428	21 346	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 711 122	172 536	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	40 046	-9 960	
Laekunud intressid	0	7	
Kokku rahavood äritegevusest	316 462	-455 430	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-12 960	-1 200	7,8
Tasutud bioloogiliste varade soetamisel	0	-50 000	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-120 000	0	5
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	527 239	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-38 329	6
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	626 901	326 382	2,6
Antud laenud	-305 440	-299 548	
Antud laenude tagasimaksed	135 727	17 000	
Laekunud intressid	27 448	0	
Laekunud dividendid	219 675	65 317	13,14
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-773	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	571 351	546 088	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-240 000	0	
Makstud intressid	-70 025	0	
Makstud dividendid	-661 915	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-971 940	0	
Kokku rahavood	-84 127	90 658	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	100 429	9 771	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-84 127	90 658	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 302	100 429	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 142 745	1 142 745
Väljakuulutatud dividendid			-661 915	-661 915
31.12.2020	2 501	9 101 742	6 160 336	15 264 579

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 valuutat 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 sidusettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku	Lisa nr
	Aksiad ja osad	Muud		
31.12.2018	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	14
Muud	97 768	-127 186	-29 418	
31.12.2019	2 621 738	0	2 621 738	
Soetamine	2 282 417	0	2 282 417	
Müük müügihinnas või lunastamine	-626 901	0	-626 901	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 255 702	0	1 255 702	
31.12.2020	5 532 956	0	5 532 956	

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 800	13 800	
Ostjatelt laekumata arved	13 800	13 800	
Nõuded seotud osapoolte vastu	539 531	539 531	
Muud nõuded	816 861	816 861	
Laenunõuded	613 128	613 128	
Intressinõuded	203 733	203 733	
Viitlaekumised	0		
Ettemaksed	7 561	7 561	
Muud makstud ettemaksed	7 561	7 561	
Ettemaksed hankijatele	312	312	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 378 065	1 378 065	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		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
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

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
14149007	WASD Sports OÜ	Eesti	E-sport	100	100
14280019	Mikaels Wind OÜ	Eesti	Energeetika	100	100
14437657	Mikaels Labs OÜ	Eesti	Programmeerimine	50	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Muud muutused	31.12.2020
WASD Sports OÜ	2 500	0	2 500
Mikaels Wind OÜ	10 000	0	10 000
Mikaels Labs OÜ	2 500	200 000	202 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	15 000	200 000	215 000

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: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
10229672	Bellus Furniture OÜ	Eesti	Diivanite tootmine	48	48
41644648	Antvorskov Renewables APS	Taani	Hulgikaubandus	0	40
12155667	Caplia Invest OÜ	Eesti	Investeerimine	42	42

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Omandamine	31.12.2020
Bellus Furniture OÜ	6 609 375	0	6 609 375
Antvorskov Renewables APS	0	120 000	120 000
Caplia Invest OÜ	2 083 803	0	2 083 803
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	8 693 178	120 000	8 813 178

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Bellus Furniture OÜ	50	23.08.2016	6 609 375
Antvorskov Renewables APS	40	19.10.2020	120 000
Caplia Invest OÜ	50	19.06.2018	2 492 368

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2018	257 547	257 547
Soetamine	38 329	38 329
31.12.2019	295 876	295 876
		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2019	295 876	295 876
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-205 697	-205 697
31.12.2020	90 179	90 179

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	0	6 912	1 199	8 111	2 508	10 619
Amortisatsioonikulu	-2 725	-551	-698	-3 974	-1 997	-5 971
31.12.2020						
Soetusmaksumus	93 903	6 912	3 787	104 602	7 461	112 063
Akumuleeritud kulum	-91 178	-551	-2 248	-93 977	-3 540	-97 517
Jääkmaksumus	2 725	6 361	1 539	10 625	3 921	14 546

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	2 341	2 341
Akumuleeritud kulum	-257	-257
Jääkmaksumus	2 084	2 084

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	29 451	29 451
Võlad töövõtjatele	22 082	22 082
Maksuvõlad	25 389	25 389
Muud võlad	10 809	10 809
Intressivõlad	10 809	10 809
Kokku võlad ja ettemaksed	87 731	87 731
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	21 491	21 491
Võlad töövõtjatele	8 764	8 764
Maksuvõlad	6 621	6 621
Muud võlad	14 315	14 315
Intressivõlad	14 315	14 315
Kokku võlad ja ettemaksed	51 191	51 191

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	6 101 927	4 543 605
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 525 482	1 135 901
Kokku tingimuslikud kohustised	7 627 409	5 679 506

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 501	2 501
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	98 713	72 393
Sotsiaalmaksud	37 201	28 362
Kokku tööjõukulud	135 914	100 755
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 13 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2020	2019
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	189 984	0
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	189 984	0

Lisa 14 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	2 332 421	2 541 140
Saadud dividendid aktsiatelt	29 691	65 317
Muu	43 194	-773
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 405 306	2 605 684

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	77 546	0	1 091 617	0
Sidusettevõtjad	461 334	15 757	393 392	15 757
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	778 747	0	1 114 453	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 276	0	3 976	0

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad						
Mikaels Labs OÜ	114 653	-300 727	2 848	2,75%	EUR	2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Gohft OÜ	98 100	0		3%	EUR	2021
Soffcenter Sverige	9 488	0		3%	EUR	2021
Redctrl OÜ	48 500	0		3%	EUR	2021

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019

Arvestatud tasu	0	10 000
-----------------	---	--------

Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. aasta alguses kinnitati koroonaviiruse (Covid-19) pandeemia levik, mis käesoleva aastaaruande esitamise ajaks on levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades ulatuslikke probleeme ettevõtetele ja majandusele. Juhtkond peab koroonaviiruse pandeemiat mittekorrigeerivaks aruandekuupäeva järgseks sündmuseks. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, ei pea juhtkond praegu otstarbekaks anda pandeemia võimaliku mõju kohta kvantitatiivseid hinnanguid. Aruande koostamise ajahetkel ei ole juhtkonnal infot, mis annaks alust arvata, et koroonaviiruse mõju seab tõenäoliselt ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2021

Mikaels OÜ (registrikood: 14101532) 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	18.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mikaels OÜ osanikele.

Arvamus

Oleme auditeerinud Mikaels OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 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 31.12.2020 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 arvestusekspertide 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 auditiprotseduureid 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, väärarvutuste 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 märkimisväärselt kahtlust 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

Auditiorettevõtja nimi:

Osühing Moressa

Auditiorettevõtja tegevusloa number : 121

Auditiorettevõtja asukoha aadress:

Tallinn, Harju maakond

18.06.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Mikaels OÜ (registrikood: 14101532) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIMI-LI LIND	Vandeaudiitor	18.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 017 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 142 745
Kokku	6 160 336

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	11500	100.00%	Jah

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