

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Mikael's OÜ

registrikood: 14101532

tänavatälu nimi, Viru väljak 2
maja ja korteri number:

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Laenukohustised	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	17
Lisa 17 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	18
Lisa 18 Seotud osapooled	18
Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Mikaels OÜ 2021. a. 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).

2021. aasta 31. detsembri seisuga töötas ettevõttes 6 inimest. 2021. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 163 795 eurot. Juhatus liikme tasu ei ole makstud.

2021. aasta peamised eesmärgid said olulises mahus täidetud.

Kahjuks seoses Covid-19 pandeemiaga peatusid mitmed ettevõtte poolt rahastatud investeeringud.

2021. aastal jätkus tütarfirma Optimyse OÜ (varasem ärinimi Mikaels Labs OÜ) tegevus ja kasv.

2021. aastal jätkusid investeeringud faktooringuteenust pakkuvasse ettevõttesse RedCtrl OÜ.

2021. aastal tehti lisainvesteering Taanis asuvasse tuuleenergia ettevõttesse Antvorskov Renewables APS.

2021. aasta kevadel investeeriti lennundusettevõttesse Flygi OÜ

2021. aasta alguses investeeriti ettevõttesse Grantful OÜ

2021. aasta lõpus investeeriti konteinerimajade ümberehitusega tegelevasse firmasse Wild Cabins OÜ

2022. aasta peamised eesmärgid ja tegevused:

■ Jätkata uute investeeringute otsinguid.

■ Anda oma panus Optimyse OÜ kasvule.

■ Osaleda Antvorskov Renewables APS tegevuses.

■ Jälgida ja panustada Flygi OÜ, Wild Cabins OÜ, kui ka Grantful OÜ arengusse.

Finantsnäitajad	2021	2020
Ärikasum (EUR)	-408 267	-1 484 134
Aruandeaasta kasum (EUR)	2 547 809	1 142 745
Omakapitali tootlus (ROE)	15,98	7,61
Varade tootlus (ROA)	15,06	7,15
Maksevõime kordaja	7,21	8,17

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	619 092	16 302	
Finantsinvesteeringud	6 340 475	5 532 956	2
Nõuded ja ettemaksed	842 438	1 378 065	3,4
Kokku käibevarad	7 802 005	6 927 323	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8 735 975	9 028 178	5,6
Finantsinvesteeringud	21 875	90 179	7
Nõuded ja ettemaksed	1 078 914	0	3
Materiaalsed põhivarad	19 864	14 546	8
Bioloogilised varad	50 000	50 000	
Immateriaalsed põhivarad	5 603	2 084	9
Kokku põhivarad	9 912 231	9 184 987	
Kokku varad	17 714 236	16 112 310	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 000 000	760 000	11
Võlad ja ettemaksed	81 414	87 731	4,12
Kokku lühiajalised kohustised	1 081 414	847 731	
Kokku kohustised	1 081 414	847 731	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 501	2 501	14
Ülekurss	8 693 177	9 101 742	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 389 335	5 017 591	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 547 809	1 142 745	
Kokku omakapital	16 632 822	15 264 579	
Kokku kohustised ja omakapital	17 714 236	16 112 310	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	3 600	11 500	
Mitmesugused tegevuskulud	-236 998	-121 817	
Tööjõukulud	-163 796	-135 914	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 361	-6 228	8,9
Muud ärikulud	-1 712	-1 231 675	
Ärikasum (kahjum)	-408 267	-1 484 134	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	189 984	16
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 188 872	2 405 306	17
Intressitulud	23 465	98 107	
Intressikulud	-63 511	-66 518	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 740 559	1 142 745	
Tulumaks	-192 750	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 547 809	1 142 745	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-408 267	-1 484 134	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	9 361	6 228	8,9
Muud korrigeerimised	0	43 200	
Kokku korrigeerimised	9 361	49 428	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-243 998	1 711 122	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	52 327	40 046	
Kokku rahavood äritegevusest	-590 577	316 462	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-18 198	-12 960	8,9
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-4 250	0	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-112 112	-120 000	6
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	2 416 477	626 901	2,7
Antud laenud	-1 068 595	-305 440	
Antud laenude tagasimaksed	0	135 727	
Laekunud intressid	11	27 448	
Laekunud dividendid	33 179	219 675	17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 246 512	571 351	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	240 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-240 000	
Makstud intressid	-61 645	-70 025	
Makstud dividendid	-231 500	-661 915	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-53 145	-971 940	
Kokku rahavood	602 790	-84 127	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 302	100 429	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	602 790	-84 127	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	619 092	16 302	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 501	9 101 742	5 679 506	14 783 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	480 830	480 830
31.12.2020	2 501	9 101 742	6 160 336	15 264 579
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 547 809	2 547 809
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-771 001	-771 001
Muud muutused omakapitalis	0	-408 565	0	-408 565
31.12.2021	2 501	8 693 177	7 937 144	16 632 822

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 3-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.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt.

Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettvõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettvõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarettvõtja tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtjad on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamisel lähtutakse raamatupidamise seadus § 29 toodud eranditest, mille vastavuse korral koostatakse konsolideerimata majandusaasta aruanne.

Sidusettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettvõtte 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 investorettvõtte omanduses on otse või tütarettvõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest.

Sidusettevõtja osad näidatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidusettevõtja osad on bilansis kajastatud kasutades soetusmaksumuse meetodit.

Nõuded ja ettemaksed

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
Arvutid ja arvutissüsteemid	4 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-6 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 "Intressikulud".

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 netodividendidelt. 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
	Aktsiad ja osad	Muud	
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
Müük müügihinnas või lunastamine	-699 619	0	-699 619
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 507 138	0	1 507 138
31.12.2021	6 340 475	0	6 340 475

Mikaels OÜ omas 2021. aasta lõpu seisuga peamiselt LHV ja Marrone Bio Innovations Inc. aktsiaid. Lühiajalised finantsinvesteeringud on kajastatud õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruande kirjel "Finantstulud" või "Finantskulud"

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	128	128	0
Laenunõuded	1 685 905	606 991	1 078 914
Muud nõuded	227 197	227 197	0
Intressinõuded	227 197	227 197	0
Ettemaksed	8 122	8 122	0
Tulevaste perioodide kulud	560	560	0
Muud makstud ettemaksed	7 562	7 562	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 921 352	842 438	1 078 914

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

Laenunõuete intressimäärad on vahemikus 3-10%.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		34		1 762
Üksikisiku tulumaks		3 557		5 851
Erisoodustuse tulumaks		651		1 226
Sotsiaalmaks		7 996		14 777
Kohustuslik kogumispension		328		609
Töötuskindlustusmaksed		513		827
Intress		0		337
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		6 750		0
Ettemaksukonto jääk	128		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	128	19 829	0	25 389

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
14149007	WASD Sports OÜ		E-sport	100	100
14280019	Mikaels Wind OÜ		Energeetika	100	100
16227154	Flygi OÜ		Õhutransport	0	85

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	31.12.2021
WASD Sports OÜ	2 500	0	2 500
Mikaels Wind OÜ	10 000	0	10 000
Flygi OÜ	0	4 250	4 250
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	12 500	4 250	16 750

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
Flygi OÜ	85	11.05.2021	4 250

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
10229672	Bellus Furniture OÜ	Eesti	Diivanite tootmine	48	48
41644648	Antvorskov Renewables APS	Taani	Hulgikaubandus	40	40
12155667	Caplia Invest OÜ	Eesti	Investeerimine	42	42
16151971	Grantful OÜ	Eesti	Veebiportaalide tegevus	0	10
16207476	Wild Cabins OÜ	Eesti	Puhkemaja	0	33
14437657	Optimyse OÜ	Eesti	Programmeerimine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	Muud muutused	31.12.2021
Bellus Furniture OÜ	6 609 375	0	0	6 609 375
Antvorskov Renewables APS	120 000	104 000	0	224 000
Caplia Invest OÜ	2 083 803	0	-408 565	1 675 238
Grantful OÜ	0	250	0	250
Wild Cabins OÜ	0	7 862	0	7 862
Optimyse OÜ	202 500	0	0	202 500
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	9 015 678	112 112	-408 565	8 719 225

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	224 000
Caplia Invest OÜ	50	19.06.2018	2 492 368
Grantful OÜ	10	02.02.2021	250
Wild Cabins OÜ	33	03.12.2021	7 862
Optimyse OÜ	50	27.02.2018	2 500

Optimyse OÜ varasem ärinimi oli Mikaels Labs.
Wild Cabins OÜ varasem ärinimi oli Öko House.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad 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
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	90 179	90 179
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-68 304	-68 304
31.12.2021	21 875	21 875

Pikaajalise finantsinvesteeringu müügist laekus 1 702 280 eurot.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2019						
Soetusmaksumus	93 903	0	2 588	96 491	4 953	101 444
Akumuleeritud kulum	-88 453	0	-1 550	-90 003	-1 543	-91 546
Jääkmaksumus	5 450	0	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
Ostud ja parendused	0	8 993	3 288	12 281	1 625	13 906
Amortisatsioonikulu	-2 725	-2 722	-1 329	-6 776	-1 812	-8 588
31.12.2021						
Soetusmaksumus	93 903	15 905	7 075	116 883	9 086	125 969
Akumuleeritud kulum	-93 903	-3 273	-3 577	-100 753	-5 352	-106 105
Jääkmaksumus	0	12 632	3 498	16 130	3 734	19 864

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	2 341	2 341
Akumuleeritud kulum	-257	-257
Jääkmaksumus	2 084	2 084
Ostud ja parendused	4 292	4 292
Amortisatsioonikulu	-773	-773
31.12.2021		
Soetusmaksumus	6 633	6 633
Akumuleeritud kulum	-1 030	-1 030
Jääkmaksumus	5 603	5 603

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	55 181	32 739
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	5 929	0
1-5 aasta jooksul	22 417	0

Kasutusrendi summad on kajastatud ilma intressita.

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen	1 000 000	1 000 000			EUR	2022
Lühiajalised laenud kokku	1 000 000	1 000 000				
Laenukohustised kokku	1 000 000	1 000 000				
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen	760 000	760 000			EUR	2021
Lühiajalised laenud kokku	760 000	760 000				
Laenukohustised kokku	760 000	760 000				

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 925	23 925
Võlad töövõtjatele	24 464	24 464
Maksuvõlad	19 829	19 829
Muud võlad	13 196	13 196
Intressivõlad	12 676	12 676
Muud viitvõlad	520	520
Kokku võlad ja ettemaksed	81 414	81 414
	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

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	7 946 417	6 101 927
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 986 604	1 525 482
Kokku tingimuslikud kohustised	9 933 021	7 627 409

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 501	2 501
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	118 762	98 713
Sotsiaalmaksud	45 033	37 201
Kokku tööjõukulud	163 795	135 914
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	5

Lisa 16 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2021	2020
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	189 984
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	189 984

Lisa 17 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	3 155 693	2 332 421
Saadud dividendid aktsiatelt	33 179	29 691
Muu	0	43 194
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 188 872	2 405 306

Lisa 18 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	9 331	0
Sidusettevõtjad	514 102	525 081
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	260 442	239 694
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 276	4 276
Kokku nõuded ja ettemaksed	785 151	769 051
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	15 757	15 757
Kokku võlad ja ettemaksed	15 757	15 757

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	597 912	0
Sidusettevõtjad	126 002	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	355 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 078 914	0

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	523 325	114 653	-300 727	337 251	63 239
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	78 349	156 088	0	237 437	4 569
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000	0	0	3 000	300
Kokku antud laenud	604 674	270 741	-300 727	577 688	68 108

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	0	597 912		597 912	9 331
Sidusettevõtjad	337 251	126 002	-14 730	448 523	3 751
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	234 437	365 843	0	600 280	9 905
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000	0	-3 000	0	0
Kokku antud laenud	574 688	1 089 757	-17 730	1 646 715	22 987

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	3 600	11 500
Kokku müüdnud	3 600	11 500

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	13 057	0
Kokku ostetud	13 057	0

Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

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.

2022.a aastal alustas Venemaa sõda Ukrainas. Juhatuse arvamusel, et sõjategevus ettevõttele märkimisväärset riski ei tekita.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.07.2022

Mikaels OÜ (registrikood: 14101532) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIKARD MIKAEL RELANDER	Juhatuse liige	27.07.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mikaels OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Mikaels OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Mikaels OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilansis kajastuvad investeringud sidusettevõtetesse Bellus Furniture OÜ (31.12.2021 ja 31.12.2020 ca 6,61 mln eurot) ja Caplia Invest OÜ (31.12.2021: ca 1,68 mln eurot; 31.12.2020: ca 2,1 mln eurot), moodustades seisuga 31.12.2021 kokku 8,29 mln eurot (31.12.2020: 8,71 mln eurot). Sidusettevõtte Bellus Furniture OÜ, millest ettevõtte omab 49% osalust, konsolideeritud netovara moodustab 31.12.2021 seisuga ca 5,63 mln eurot (31.12.2020: ca 5,14 mln eurot). Sidusettevõtte Caplia Invest OÜ, millest ettevõtte omab 42% osalust netovara, moodustab 31.12.2020 seisuga ca 1,15 mln eurot (31.12.2021 majandusaasta aruannet ei ole registripidajale esitatud). Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt tuleb korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsinstrumente, mida algselt bilansis kajastatakse soetusmaksumuses, korrigeerida väärtuse langusest tingitud võimaliku allahindluse summa võrra. Juhtkond ei ole aruandekuupäeval finantsinstrumente alla hinnanud kuna juhtkonna hinnangul ei ole esinenud eelnimetatud finantsinstrumentide allahindlusvajaduse märke. Me ei saanud auditi käigus teostatud protseduuride tulemusena ega ka meile esitatud tõendusmaterjalide alusel veenduda, et nimetatud finantsinstrumentide allahindluse vajadus puudub. Maksimaalne võimalik allahindluse summa on oluline, moodustades 3,18 mln eurot, kui seda arvestada kapitaliosaluse meetodi alusel.

Ettevõtte bilansis kajastuvad 2016-2017 aastatel lihtlepingute alusel antud laenu ning nende intressid summaks ca 0,48 mln eurot. Laenu saanud firma netovara moodustas seisuga 31.12.2020 ca -2,3 mln eurot (31.12.2021 majandusaasta aruannet ei ole registripidajale esitatud). Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt tuleb korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid, korrigeerida laekumise ebatõenäosusest tingitud võimaliku allahindluse summa võrra. Juhtkond ei ole aruandekuupäeval finantsinstrumente alla hinnanud kuna juhtkonna hinnangul ei ole esinenud eelnimetatud finantsinstrumentide allahindlusvajaduse märke. Meie arvates aruandekuupäeva seisuga eksisteerib suur ebakindlus antud nõuete laekumise tõenäosuses, samas pole auditi käigus meile esitatud tõendusmaterjale, mis tõestaksid vastupidist. Maksimaalne võimalik allahindluse summa on 0,48 mln eurot.

Oleme arvamusel, et ülaltoodud asjaolude võimalik mõju raamatupidamise aastaaruandes kajastatud finantsnäitajatele on oluline.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõtet sõltumatu kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите 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 arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditiitori 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 lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Välja arvatud asjaolu, et osas „Märkusega arvamuse alus“ toodu mõjul võivad esitatud finantssuhtarvud olla mõnevõrra ebainformatiivsed, ei ole meil muu informatsiooniga seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Muu asjaolu

Modifitseerimata oma arvamust juhime tähelepanu asjaolule, et ettevõtte seisuga 31.12.2020 koostatud raamatupidamise aastaaruannet auditeeris osäühing Moressa vandeauditiitor Taimi-Li Lind, kes väljastas 18.06.2021 märkusteta sõltumatu vandeauditiitori aruande.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, 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.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori 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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvamuste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel 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 vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori 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.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/
Sergei Tšistjakov
Vandeauditiitori number: 481
Assertum Audit OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number: 62
Lõõtsa tn 6, Tallinn, Harju maakond, 11415
04.08.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Mikaels OÜ (registrikood: 14101532) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	04.08.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 389 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 547 809
Kokku	7 937 144
Jaotamine	
Dividendideks	1 000 000
Kokku	1 000 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	3600	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