

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Mikael's OÜ

registrikood: 14101532

tänavat/ talu nimi, Viru väljak 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	15
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 10 Kasutusrent	16
Lisa 11 Laenukohustised	17
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 14 Osakapital	18
Lisa 15 Tööjõukulud	19
Lisa 16 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	19
Lisa 17 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

Mikaels OÜ 2022. 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).

2022. aasta 31. detsembri seisuga töötas ettevõttes 6 inimest. 2022. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 183 308 eurot. 2021. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 163 795 eurot. Juhatus liikme tasu ei ole makstud.

2022. aasta peamised eesmärgid said olulises mahus täidetud.

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

2022. aastal jätkati investeeringuid ettevõtetesse: Flygi OÜ, Grantful OÜ, Wild Cabins OÜ, Gohft OÜ, HumanSquared OÜ ja BlackOne OÜ-sse

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, Grantful OÜ, Wild Cabins OÜ, Gohft OÜ, HumanSquared OÜ ja BlackOne OÜ arengusse.

Finantsnäitajad	2022	2021
Ärikasum (EUR)	-976 078	-408 267
Aruandeaasta kasum (EUR)	2 052 928	112 871
Omakapitali tootlus (ROE)= Puhaskasum / omakapital	13,9%	0,8%
Varade tootlus (ROA) = Puhaskasum / vara	12,9%	0,8%
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = Käibevara/ Lühiajalised kohustused	7	3

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 508	619 092	
Finantsinvesteeringud	4 072 052	1 902 107	2
Nõuded ja ettemaksed	499 845	842 439	3,4
Kokku käibevarad	4 590 405	3 363 638	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8 817 717	8 735 975	5,6
Finantsinvesteeringud	0	21 875	7
Nõuded ja ettemaksed	2 362 229	2 078 914	3
Materiaalsed põhivarad	13 445	19 864	8
Bioloogilised varad	50 000	50 000	
Immateriaalsed põhivarad	3 400	5 603	9
Kokku põhivarad	11 246 791	10 912 231	
Kokku varad	15 837 196	14 275 869	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	500 000	1 000 000	11
Võlad ja ettemaksed	126 824	81 414	4,12
Kokku lühiajalised kohustised	626 824	1 081 414	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	480 000	0	11
Kokku pikaajalised kohustised	480 000	0	
Kokku kohustised	1 106 824	1 081 414	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 501	2 501	14
Ülekurss	8 693 177	8 693 177	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 981 766	4 385 906	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 052 928	112 871	
Kokku omakapital	14 730 372	13 194 455	
Kokku kohustised ja omakapital	15 837 196	14 275 869	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	3 600	3 600	
Mitmesugused tegevuskulud	-333 006	-236 998	
Tööjõukulud	-183 308	-163 796	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 901	-9 361	8,9
Muud ärikulud	-453 463	-1 712	
Ärikasum (kahjum)	-976 078	-408 267	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 114 725	753 934	16
Intressitulud	75 227	23 465	
Intressikulud	-54 107	-63 511	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 159 767	305 621	
Tulumaks	-106 839	-192 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 052 928	112 871	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-976 078	-408 267	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	9 901	9 361	8,9
Kokku korrigeerimised	9 901	9 361	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	478 164	-51 248	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	48 551	52 327	
Kokku rahavood äritegevusest	-439 462	-397 827	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 279	-18 198	8,9
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-5 800	-4 250	5
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-75 692	-112 112	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-896 260	0	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 820 228	2 416 477	2,7
Antud laenud	-906 854	-1 068 595	
Antud laenude tagasimaksed	40 000	0	
Laekunud intressid	-6	11	
Laekunud dividendid	42 690	33 179	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	17 027	1 246 512	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	500 000	240 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-20 000	0	
Makstud intressid	-34 299	-61 645	
Makstud dividendid	-517 011	-231 500	
Makstud ettevõtte tulumaks	-106 839	-192 750	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-178 149	-245 895	
Kokku rahavood	-600 584	602 790	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	619 092	16 302	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-600 584	602 790	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 508	619 092	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 501	9 101 742	6 160 336	15 264 579
Vigade parandamise mõju			-1 003 429	-1 003 429
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	2 501	9 101 742	5 156 907	14 261 150
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	112 871	112 871
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	4 498 777	13 194 455
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 052 928	2 052 928
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-517 011	-517 011
31.12.2022	2 501	8 693 177	6 034 694	14 730 372

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.

Vigade korrigeerimine

Mikaels OÜ on kohustus ja õigus tagasi osta LHV Group lihtaktsiad.

Eelneval perioodil on need aktsiad ekslikult kajastatud real: Lühiajalised finantsinvesteeringud.

Sellega seoses on algsaldos sisse viidud järgmised muutused:

Lisarea nimetus	31.12.2021	Muutus	31.12.2021
Lühiajalised finantsinvesteeringud	6 340 475	-4 438 368	1 902 107
Nõuded ja ettemaksed	1 078 914	1 000 000	2 078 914
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 389 335	-1 003 429	4 385 906
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 547 809	-2 434 938	112 871
Kasum(kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 188 872	-2 434 938	753 934

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 algselt 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse ematettevõtja poolt.

Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui ematettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest või ematettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtjad on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Konsolideeritud aastaaruannet ei esitata kasutades raamatupidamise seadus § 29 p4 toodud erandit.

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

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 laekuv 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 tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel.

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)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2020	5 532 956	5 532 956
Müük müügihinnas või lunastamine	-699 619	-699 619
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 931 230	-1 931 230
Muud	-1 000 000	-1 000 000
31.12.2021	1 902 107	1 902 107
Soetamine	896 260	896 260
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 117 494	-1 117 494
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 391 179	2 391 179
31.12.2022	4 072 052	4 072 052

Muude muutuste all on kajastatud algsaldode korrigeerimine, mis on kirjeldatud lisas 1.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 960	3 960	0
Ostjatelt laekumata arved	3 960	3 960	0
Laenunõuded	2 248 160	385 932	1 862 228
Muud nõuded	600 899	100 898	500 001
Intressinõuded	100 848	100 848	0
Viitlaekumised	500 051	50	500 001
Ettemaksed	9 055	9 055	0
Tulevaste perioodide kulud	7 560	7 560	0
Muud makstud ettemaksed	1 495	1 495	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 862 074	499 845	2 362 229
	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	606 992	1 078 913
Muud nõuded	1 227 198	227 197	1 000 001
Intressinõuded	227 197	227 197	0
Viitlaekumised	1 000 001	0	1 000 001
Ettemaksed	8 122	8 122	0
Tulevaste perioodide kulud	560	560	0
Muud makstud ettemaksed	7 562	7 562	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 921 353	842 439	2 078 914

Laenud on väljastatud eurodes ning intressimäär on 3%.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		19 385	0	
Käibemaks		62	0	34
Üksikisiku tulumaks		6 689	0	3 557
Erisoodustuse tulumaks		1 025	0	651
Sotsiaalmaks		13 718	0	7 996
Kohustuslik kogumispension		471	0	328
Töötuskindlustusmaksed		885	0	513
Intress		755	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		0	0	6 750
Ettemaksukonto jääk	0		128	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		42 990	128	19 829

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
14149007	WASD Sports OÜ	Eesti	E-sport	100	100
14280019	Mikaels Wind OÜ	Eesti	Energeetika	100	100
16227154	Flygi OÜ	Eesti	Õhutransport	85	90
16512216	Mikaels live OÜ	Eesti	Muud vaba aja tegevused	0	100
16207476	Wild Cabins OÜ	Eesti	Majutus	33	66.67

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	31.12.2022
WASD Sports OÜ	2 500	0	2 500
Mikaels Wind OÜ	10 000	0	10 000
Flygi OÜ	4 250	250	4 500
Mikaels live OÜ	0	2 500	2 500
Wild Cabins OÜ	7 862	3 300	11 162
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	24 612	6 050	30 662

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	90	11.05.2021	4 500
Mikaels live OÜ	100	02.06.2022	2 500
Wild Cabins OÜ	66.67	03.10.2022	11 162

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10229672	Bellus Furniture OÜ	Eesti	Diivanite tootmine	48	49
41644648	Antvorskov Renewables APS	Taani	Hulgikaubandus	40	40
12155667	Caplia Invest OÜ	Eesti	Investeeringud	42	42
16151971	Grantful OÜ	Eesti	Veebiportaali tegevus	10	10
16610120	BlackOne OÜ	Eesti	Haldus- ja abitegevused	0	50
14437657	Optimyse OÜ	Eesti	Programmeerimine	50	50
16600475	HumanSquared OÜ	Eesti	Turu-uuringud	0	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	31.12.2022
Bellus Furniture OÜ	6 609 375	73 442	6 682 817
Antvorskov Renewables APS	224 000	0	224 000
Caplia Invest OÜ	1 675 238	0	1 675 238
Grantful OÜ	250	0	250
Optimyse OÜ	202 500	0	202 500
BlackOne OÜ	0	1 250	1 250
HumanSquared OÜ	0	1 000	1 000
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	8 711 363	75 692	8 787 055

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Bellus Furniture OÜ	49	23.08.2016	6 682 817
Antvorskov Renewables APS	40	19.10.2020	224 000
Caplia Invest OÜ	50	19.06.2018	1 675 238
Grantful OÜ	10	02.02.2021	250
Optimyse OÜ	50	27.02.2018	2 500
BlackOne OÜ	50	08.11.2022	1 250
HumanSquared OÜ	40	25.10.2022	1 000

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

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aksiad 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
	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2021	21 875	21 875
Müük müügihinnas või lunastamine	-21 875	-21 875
31.12.2022	0	0

Pikaajalise finantsinvesteeringu müügist laekus 700 000 eurot.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	0	1 279	0	1 279	0	1 279
Amortisatsioonikulu	0	-4 030	-1 690	-5 720	-1 978	-7 698
31.12.2022						
Soetusmaksumus	93 903	17 184	7 075	118 162	9 086	127 248
Akumuleeritud kulum	-93 903	-7 303	-5 267	-106 473	-7 330	-113 803
Jääkmaksumus	0	9 881	1 808	11 689	1 756	13 445

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
Amortisatsioonikulu	-2 203	-2 203
31.12.2022		
Soetusmaksumus	6 633	6 633
Akumuleeritud kulum	-3 233	-3 233
Jääkmaksumus	3 400	3 400

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	63 896	55 181
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	9 119	5 929
1-5 aasta jooksul	28 873	22 417

Kasutusrendi summad on kajastatud ilma intressita.

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	500 000	500 000			8%	EUR	2023
Lühiajalised laenud kokku	500 000	500 000					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	480 000	0	480 000		6 kuu EURIBOR +5% aastas	EUR	2027
Pikaajalised laenud kokku	480 000	0	480 000				
Laenukohustised kokku	980 000	500 000	480 000				
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	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					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Muud varad	918 500	0
Kokku	918 500	0

COOP PANK: 275 000 AS LHV Group (registrikood 11098261) aktsiat

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	45 445	45 445	
Võlad töövõtjatele	27 176	27 176	
Maksuvõlad	42 990	42 990	4
Muud võlad	11 213	11 213	
Intressivõlad	9 534	9 534	
Muud viitvõlad	1 679	1 679	
Kokku võlad ja ettemaksed	126 824	126 824	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 827 755	3 599 022
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 206 939	899 756
Kokku tingimuslikud kohustised	6 034 694	4 498 778

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 501	2 501
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	133 772	118 762
Sotsiaalmaksud	49 536	45 033
Kokku tööjõukulud	183 308	163 795
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	6

Lisa 16 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	3 072 035	720 755
Saadud dividendid aktsiatelt	42 690	33 179
Muu	0	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 114 725	753 934

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	33 442	9 379
Sidusettevõtjad	104 345	514 054
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	336 421	260 442
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 276	1 276
Kokku nõuded ja ettemaksed	475 484	785 151
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	15 757	15 757
Kokku võlad ja ettemaksed	15 757	15 757

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	1 179 128	626 214
Sidusettevõtjad	234 700	97 700

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	448 400	355 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 862 228	1 078 914

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtted	0	597 912		597 912	9 331
Sidusettevõtted	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 ettevõtted	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 ettevõtted	3 000	0	-3 000	0	0
Kokku antud laenud	574 688	1 089 757	-17 730	1 646 715	22 987

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtted	626 214	582 914	-30 000	1 179 128	24 064
Sidusettevõtted	420 221	172 000	-6 180	306 333	6 836
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	600 280	148 479	0	748 759	20 901
Kokku antud laenud	1 646 715	903 393	-36 180	2 234 220	51 801

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtted	3 600	3 600
Kokku müüdnud	3 600	3 600

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtted	34 415	13 057
Kokku ostetud	34 415	13 057

GOLIATH Wind OÜ-le antud laen summas 279708 eurot on mahakantud seoses sidusettevõtte sundlõpetamisega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2023

Mikaels OÜ (registrikood: 14101532) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIKARD MIKAEL RELANDER	Juhatuse liige	05.06.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mikaels OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Mikaels OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 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 mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilansis seisuga 31.12.2022 kajastuvad investeeringud tütar- ja sidusettevõtetele summas 8,8 mln eurot (31.12.2021 seisuga 8,7 mln eurot). 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. Meie kapitaliosaluse meetodil baseerual hinnangul on võimalik maksimaalne allahindluse summa ca 6 mln eurot.

Ettevõtte bilansis kajastuvad seotud isikutele antud laenud ning nende intressid summas kokku 2,3 mln eurot (31.12.2021 seisuga 1,9 mln eurot). 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 eksisteerib aruandekuupäeva seisuga suur ebakindlus osade nõuete laekumise tõenäosuses, samas pole auditi käigus meile esitatud tõendusmaterjale, mis tõestaksid antud nõuete laekumise tõenäosuse. Maksimaalne võimalik allahindluse summa on 0,6 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 „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 arvamusel.

Muu informatsioon

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

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 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 märkimisväärset 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 2a, Tallinn, Harju maakond, 11415

21.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Mikaels OÜ (registrikood: 14101532) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	21.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 981 766
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 052 928
Kokku	6 034 694
Jaotamine	
Dividendideks	500 000
Kokku	500 000

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