

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Mikael's OÜ

registrikood: 14101532

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Viru väljak 2

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 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 9 Laenukohustised	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 12 Osakapital	17
Lisa 13 Tööjõukulud	18
Lisa 14 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	18
Lisa 15 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Mikaels OÜ 2023. 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

investeeringud ja valdusfirmade tegevus (EMTAK kood 64201).

2023. aasta 31. detsembri seisuga töötas ettevõttes 9 inimest. 2023. aastal moodustasid ettevõtte

tööjõukulud 289 633 eurot. 2022. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 183 308 eurot. Juhatus liikme tasu maksti 7975 eur.

2023. aasta peamised eesmärgid said olulises mahus täidetud.

2023. aastal jätkati investeeringuid ettevõtetesse: Flygi OÜ, Grantful OÜ, Wild Cabins OÜ, Gohft OÜ, HumanSquared OÜ ja BlackOne OÜ-sse

2024. 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	2023	2022
Ärikasum (EUR)	- 537 808	-976 078
Aruandeaasta kasum (EUR)	-1 074 402	2 052 928
Omakapitali tootlus (ROE)= Puhaskasum / omakapital	-8,1%	13,9%
Varade tootlus (ROA) = Puhaskasum / vara	-7,5%	12,9%
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = Käibevara/ Lühiajalised kohustused	4	7

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 253	18 508	
Finantsinvesteeringud	2 308 510	4 072 052	2
Nõuded ja ettemaksed	257 205	499 845	3,4
Kokku käibevarad	2 594 968	4 590 405	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8 685 717	8 817 717	5,6
Nõuded ja ettemaksed	3 039 422	2 362 229	3
Materiaalsed põhivarad	28 340	13 445	7
Bioloogilised varad	50 000	50 000	
Immateriaalsed põhivarad	1 431	3 400	8
Kokku põhivarad	11 804 910	11 246 791	
Kokku varad	14 399 878	15 837 196	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	500 001	500 000	9
Võlad ja ettemaksed	151 898	126 824	4,10
Kokku lühiajalised kohustised	651 899	626 824	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	480 000	480 000	9
Kokku pikaajalised kohustised	480 000	480 000	
Kokku kohustised	1 131 899	1 106 824	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 501	2 501	12
Ülekurss	8 693 177	8 693 177	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 646 703	3 981 766	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 074 402	2 052 928	
Kokku omakapital	13 267 979	14 730 372	
Kokku kohustised ja omakapital	14 399 878	15 837 196	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 600	3 600	
Mitmesugused tegevuskulud	-236 757	-333 006	
Tööjõukulud	-289 633	-183 308	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 574	-9 901	7,8
Muud ärikulud	-6 444	-453 463	
Ärikasum (kahjum)	-537 808	-976 078	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-12 500	0	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-501 731	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	62 919	3 114 725	14
Intressitulud	71 734	75 227	
Intressikulud	-94 487	-54 107	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 011 873	2 159 767	
Tulumaks	-62 529	-106 839	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 074 402	2 052 928	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-537 808	-976 078	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	8 574	9 901	7,8
Kokku korrigeerimised	8 574	9 901	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-299 367	478 164	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	159 625	48 551	
Kokku rahavood äritegevusest	-668 976	-439 462	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-21 500	-1 279	7,8
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-5 800	5
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 725	-75 692	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-896 260	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 936 915	1 820 228	2
Antud laenud	-744 133	-906 854	
Antud laenude tagasimaksed	9 690	40 000	
Laekunud intressid	17	-6	
Laekunud dividendid	44 070	42 690	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 223 334	17 027	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	500 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-20 000	
Makstud intressid	-93 093	-34 299	
Makstud dividendid	-387 991	-517 011	
Makstud ettevõtte tulumaks	-62 529	-106 839	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-543 613	-178 149	
Kokku rahavood	10 745	-600 584	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 508	619 092	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 745	-600 584	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 253	18 508	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 074 402	-1 074 402
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-387 991	-387 991
31.12.2023	2 501	8 693 177	4 572 301	13 267 979

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

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.

Õiglase 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 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.

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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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 akumulieeritud 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 õiglasest väärtusest.

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
	Aktsiad ja osad	
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
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 936 915	-1 936 915
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	173 373	173 373
31.12.2023	2 308 510	2 308 510

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	2 622 111	82 690	2 539 421
Muud nõuded	653 556	153 555	500 001
Intressinõuded	153 555	153 555	
Viitlaekumised	500 001		500 001
Ettemaksed	20 960	20 960	0
Tulevaste perioodide kulud	569	569	0
Muud makstud ettemaksed	20 391	20 391	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 296 627	257 205	3 039 422
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	15 323	19 385
Käibemaks	86	62
Üksikisiku tulumaks	19 093	6 689
Erisoodustuse tulumaks	1 085	1 025
Sotsiaalmaks	24 711	13 718
Kohustuslik kogumispension	619	471
Töötuskindlustusmaksed	1 585	885
Intress	930	755
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	63 432	42 990

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
16227154	Flygi OÜ	Eesti	Õhustransport	90	90
16512216	Mikaels live OÜ	Eesti	Muud vaba aja tegevused	100	100
16207476	Wild Cabins OÜ	Eesti	Majutus	67	67
16600475	HumanSquared OÜ	Eesti	Turu-uuringud	40	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
Flygi OÜ	4 500	0	4 500
Mikaels live OÜ	2 500	0	2 500
Wild Cabins OÜ	11 162	0	11 162
HumanSquared OÜ	1 000	0	1 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	19 162	0	19 162

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
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
HumanSquared OÜ	100	25.10.2022	1 000

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10229672	Bellus Furniture OÜ	Eesti	Diivanite tootmine	49	49
41644648	Antvorskov Renewables APS	Taani	Hulgikaubandus	40	40
12155667	Caplia Invest OÜ	Eesti	Investeerimine	42	42
16151971	Grantful OÜ	Eesti	Veebiportaalide tegevus	10	10
16610120	BlackOne OÜ	Eesti	Haldus- ja abitegevused	50	50
14437657	Optimyse OÜ	Eesti	Programmeerimine	50	50
12779537	gohft OÜ	Eesti	Jookide serveerimine	0	49
16810540	BrosBrands OÜ	Eesti	Hulgi- ja jaekaubandus	0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	Muud muutused	31.12.2023
Bellus Furniture OÜ	6 682 817			6 682 817
Antvorskov Renewables APS	224 000			224 000
Caplia Invest OÜ	1 675 238			1 675 238
Grantful OÜ	250		80 000	80 250
Optimyse OÜ	202 500		-200 000	2 500
BlackOne OÜ	1 250			1 250
HumanSquared OÜ				
BrosBrands OÜ	0	500		500
gohft OÜ	0	1 225	-1 225	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	8 786 055	1 725	-121 225	8 666 555

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
BrosBrands OÜ	50	04.09.2023	500
gohft OÜ	49	01.09.2023	1 225

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

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	0	0	0	0	21 500	21 500
Amortisatsioonikulu	0	-4 296	-1 413	-5 709	-896	-6 605
31.12.2023						
Soetusmaksumus	93 903	17 184	7 075	118 162	30 586	148 748
Akumuleeritud kulum	-93 903	-11 599	-6 680	-112 182	-8 226	-120 408
Jääkmaksumus	0	5 585	395	5 980	22 360	28 340

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-1 969	-1 969
31.12.2023		
Soetusmaksumus	6 633	6 633
Akumuleeritud kulum	-5 202	-5 202
Jääkmaksumus	1 431	1 431

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	500 001	500 001			8%	EUR	2025
Lühiajalised laenud kokku	500 001	500 001					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	480 000		480 000		6 kuu EURIBOR +5% aastast	EUR	2027
Pikaajalised laenud kokku	480 000		480 000				
Laenukohustised kokku	980 001	500 001	480 000				

	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	2025
Lühiajalised laenud kokku	500 000	500 000					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	480 000	0	480 000		6 kuu EURIBOR +5% aastast	EUR	2027
Pikaajalised laenud kokku	480 000	0	480 000				
Laenukohustised kokku	980 000	500 000	480 000				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Muud varad	961 125	918 500
Kokku	961 125	918 500

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

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	33 481	33 481	
Võlad töövõtjatele	40 105	40 105	
Maksuvõlad	63 432	63 432	4
Muud võlad	14 880	14 880	
Intressivõlad	10 928	10 928	
Muud viitvõlad	3 952	3 952	
Kokku võlad ja ettemaksed	151 898	151 898	

	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	
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	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 657 841	4 827 755
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	914 460	1 206 939
Kokku tingimuslikud kohustised	4 572 301	6 034 694

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 501	2 501
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	212 789	133 772
Sotsiaalmaksud	76 844	49 536
Kokku tööjõukulud	289 633	183 308
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	7
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 14 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	18 849	3 072 035
Saadud dividendid aktsiatelt	44 070	42 690
Muu		
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	62 919	3 114 725

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	78 010	33 442
Sidusettevõtjad	96 077	104 345
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 001	336 421
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 276
Kokku nõuded ja ettemaksed	207 088	475 484
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	15 757	15 757
Kokku võlad ja ettemaksed	15 757	15 757

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	1 597 050	1 179 128
Sidusettevõtjad	414 932	234 700

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	491 810	448 400
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 503 792	1 862 228

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

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtted	1 183 128	417 421	-3 500	1 597 050	44 558
Sidusettevõtted	302 333	249 789	-81 190	470 932	11 333
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	478 687	13 124	0	491 810	14 672
Kokku antud laenud	1 964 148	680 334	-84 690	2 559 792	70 563

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtted	4 320	4 320
Kokku müüdnud	4 320	4 320

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtted	35 877	41 298
Kokku ostetud	35 877	41 298

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	7 975	0

Gohft OÜ-le antud laen summas 288773 eurot on mahakantud seoses sidusettevõtte sundlõpetamisega.
 Grantful OÜ-le antud laen summas 80000 eurot on kantud "Muud ressursid"

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.08.2024

Mikaels OÜ (registrikood: 14101532) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIKARD MIKAEL RELANDER	Juhatuse liige	30.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mikaels OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Mikaels OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 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 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilansis on seisuga 31.12.2023 ka kajastuvad investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse summas 8,6 mln eurot (31.12.2022 seisuga 8,8 mln eurot). Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt tuleb korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsinstrumente korrigeerida väärtuse langusest tingitud võimaliku allahindluse summa võrra. Tuginedes läbiviidud auditiprotseduuridele oleme jõudnud järeldusele, et esineb allahindluse vajadus investeeringute osas tütar- ja sidusettevõtjatesse ligikaudu summas 5 mln eurot. Sarnased asjaolud eksisteerisid ka seisuga 31.12.2022 ning märkustega audiitori arvamus oli väljastatud 21.06.2023.

Ettevõtte bilansis on nõuded (laenukohustused ja intressinõuded, lisa 3) kokku summas 2,7 mln eurot seisuga 31.12.2023 (summas 2,3 mln seisuga 31.12.2022).

Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt tuleb korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsinstrumente korrigeerida väärtuse langusest tingitud võimaliku allahindluse summa võrra. Tuginedes läbiviidud auditiprotseduuridele oleme jõudnud järeldusele, et osad nõuded ei pruugi olla laekuvad ning seega oleks vajalik kajastada antud nõuete osas allahindlus. Meie hinnangul on võimalik allahindluse vajadus ligikaudu 2 mln eurot. Sarnased asjaolud eksisteerisid ka seisuga 31.12.2022 ning märkustega audiitori arvamus oli väljastatud 21.06.2023.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori 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 erinevad kui parandused oleksid ellu viidud, 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

Eelmise majandusaasta auditeeris vandeaudiitor Sergei Tšistjakov (nr 481), Assertum Audit OÜ (tegevusluba 62) ning väljastas märkustega otsuse 21.06.2023.

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 auditiprotseduure 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/

Liina Tamm

Vandeauditiitori number 559

Audit Advisory OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 96

Paadi tee 3, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, 74001

30.08.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Mikaels OÜ (registrikood: 14101532) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA TAMM	Vandeaudiitor	30.08.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 646 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 074 402
Kokku	4 572 301

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	3600	100.00%	Jah