

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: osäühing Mikrokapital

registrikood: 10725141

tänava nimi, Keemia

maja number: 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10615

telefon: +372 5094439

e-posti aadress: andrus.uudmae@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Muud nõuded	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10
Vandeauditori aruanne	11

Tegevusaruanne

Mikrokapital OÜ tegeleb väärtpabritelt tulu teenimisega.

Likviidsuse suhtarvud ja rentaablusnäitajad:

	2018	2017
1. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	-	1139
2. Võlakordaja	0,33	0,16

Kasutatud valemid:

1. käibevara/ lühiajalised kohustused

2. koguvõlgnevus/ varad kokku

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	124 308	126 863	
Finantsinvesteeringud	253 234	124 990	2
Nõuded ja ettemaksud	1 687 186	1 339 046	4,7
Kokku käibevarad	2 064 728	1 590 899	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	3
Finantsinvesteeringud	20 000	0	
Nõuded ja ettemaksud	882 731	949 855	4,7
Kokku põhivarad	905 231	952 355	
Kokku varad	2 969 959	2 543 254	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	0	1 177	
Kokku lühiajalised kohustised	0	1 177	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	988 879	423 928	5,7
Kokku pikaajalised kohustised	988 879	423 928	
Kokku kohustised	988 879	425 105	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 115 337	2 245 463	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-137 069	-130 126	
Kokku omakapital	1 981 080	2 118 149	
Kokku kohustised ja omakapital	2 969 959	2 543 254	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Muud äritulud	660	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 318	0
Mitmesugused tegevuskulud	-33 226	-23 103
Muud ärikulud	-154 139	-113 522
Ärikasum (kahjum)	-188 023	-136 619
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-3 907	25 593
Intressikulud	0	-37 014
Muud finantstulud ja -kulud	54 861	17 914
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-137 069	-130 126
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-137 069	-130 126

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse standardi põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna väljaantavad juhendid.

Mikrokapital OÜ ei koosta konsolideeritud raamatupidamise aruannet lähtuvalt raamatupidamise seaduse § 29 lg1 toodud väikese konsolideerimisgrupi erisusest.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandusaasta pikkus on 12 kuud.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse bilansis raha kirjel sularaha ja arvelduskontode jääke.

Väärtpaberiportfell kajastatakse aruandes lühiajaliste finantsinvesteeringute kirjel

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtete osad kajastatakse soetusmaksumise printsiibil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtuses, mida hindab juhatuse liige, kellel on vastav kvalifikatsioon.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest aastas. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

Seotud osapooled

Seotud osapooled kajastatakse vastavalt RTJ nõuetele.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2016	159 632	159 632
Soetamine	102 090	102 090
Müük müügihinnas või lunastamine	-162 085	-162 085
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	25 353	25 353
31.12.2017	124 990	124 990
Soetamine	126 888	126 888
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	1 356	1 356
31.12.2018	253 234	253 234

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
11810794	Sõpruse Tehnopark OÜ	Eesti	kinnisvara	100	100

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenu nõuded	2 518 851	1 648 000	870 851			
Kloostri 1 OÜ	1 640 000	1 640 000		5%	eur	31.12.2019
T.Nuudi	8 000	8 000				
Sõpruse Tehnopark OÜ	37 772		37 772			
Meremaja OÜ	145 852		145 852			
Friendship Capital Ltd	133 454		133 454			
Ahtri Maja OÜ	350 932		350 932			
Sõpruse Soojus OÜ	202 841		202 841			
Intressinõuded	51 066	39 186	11 880			
Kloostri 1 OÜ	39 186	39 186		5%	eur	31.12.2019
Sõpruse Soojus OÜ	11 880		11 880	5%	eur	31.12.2023
Kokku muud nõuded	2 569 917	1 687 186	882 731			
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenu nõuded	2 288 901	1 339 046	949 855			
A.Uudmäe	2 556	2 556	0			
Sõpruse Majad OÜ	1 336 490	1 336 490	0	0	eur	20.05.2018
Trollubuss Ü	12 782		12 782			
Sõpruse Tehnopark OÜ	37 772		37 772			
Meremaja OÜ	116 852		116 852			
Friendship Capital Ltd	168 058		168 058			
Ahtri Maja OÜ	496 550		496 550			
Sõpruse Soojus OÜ	117 841		117 841			
Kokku muud nõuded	2 288 901	1 339 046	949 855			

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
A.Uudmäe	227 779		227 779	
Angero OÜ	76 372		76 372	
Kesklinna Arendus OÜ	145 000		145 000	
Sõpruse Majad OÜ	452 510		452 510	
Trollubuss OÜ	87 218		87 218	
Pikaajalised laenud kokku	988 879		988 879	
Laenukohustised kokku	988 879		988 879	
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
A.Uudmäe	347 556		347 556	
Angero OÜ	76 372		76 372	
Pikaajalised laenud kokku	423 928		423 928	
Laenukohustised kokku	423 928		423 928	

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	37 772		37 772	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 039 759	912 507	1 587 737	347 556

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.05.2019

osaühing Mikrokapital (registrikood: 10725141) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS UUDMÄE	Juhatuse liige	31.08.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mikrokapital osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing Mikrokapital raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilansi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatus töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt osaühing Mikrokapital finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

Vandeaudiitori number: 481

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 62

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

04.09.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Mikrokapital (registrikood: 10725141) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	04.09.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 115 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-137 069
Kokku	1 978 268

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 115 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-137 069
Kokku	1 978 268

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Uudmäe	37207145240	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5094439
E-posti aadress	andrus.uudmae@gmail.com