

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Mikrokapital OÜ

registrikood: 10725141

tänavanimi: Endla

maja number: 69

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10615

telefon: +372 5094439

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	14
Lisa 11 Konsolideerimata bilanss	15
Lisa 12 Konsolideerimata kasumiaruanne	15
Lisa 13 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	16
Lisa 14 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Mikrokapital OÜ omab olulist osalust viies äriühingus: Sõpruse Majad OÜ, Kesklinna Arendus OÜ, Sõpruse Tehnopak OÜ, STP Holding OÜ ja Hostronel Grupp OÜ (tegevus peatatud). Kõik nimetatud tüarettevõtjad tegelevad kinnivara valdkonnas. Emaettevõtte ise tegeleb väärtpabritelt tulu teenimisega.

Likviidsuse suhtarvud ja rentablusnäitajad:

	2015	2014
1. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,93	1,57
2. Võlakordaja	0,48	1,95

Kasutatud valemid:

1. käibevara/ lühiajalised kohustused
2. koguvõlgnevus/ varad kokku

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	561 402	1 343 542	
Finantsinvesteeringud	365 255	397 210	2
Nõuded ja ettemaksed	1 525 669	1 661 641	3
Kokku käibevara	2 452 326	3 402 393	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	4 027 405	2 592 932	5
Materiaalne põhivara	54 217	69 122	6
Kokku põhivara	4 081 622	2 662 054	
Kokku varad	6 533 948	6 064 447	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 434 592	1 559 654	7.10
Võlad ja ettemaksed	200 669	601 682	8
Kokku lühiajalised kohustused	2 635 261	2 161 336	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	545 271	942 292	7
Kokku pikaajalised kohustused	545 271	942 292	
Kokku kohustused	3 180 532	3 103 628	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 960 349	2 736 260	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	393 148	224 089	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 356 309	2 963 161	
Vähemususalus	-2 893	-2 342	
Kokku omakapital	3 353 416	2 960 819	
Kokku kohustused ja omakapital	6 533 948	6 064 447	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	259 918	3 269 698
Muud äritulud	319 000	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-149 959	-2 899 231
Mitmesugused tegevuskulud	-60 703	-52 485
Tööjõukulud	-11 488	-7 680
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 905	-8 159
Muud ärikulud	-72 444	-61
Kokku ärikasum (-kahjum)	269 419	302 082
Muud finantstulud ja -kulud	123 729	-77 993
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	393 148	224 089
Aruandeaasta kasum (kahjum)	393 148	224 089
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	393 148	224 089
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	0	-4 274

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	269 419	302 082
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 905	8 159
Muud korrigeerimised	-551	0
Kokku korrigeerimised	14 354	8 159
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	135 972	-158 368
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-401 013	517 213
Laekunud intressid	123 729	0
Makstud intressid	0	-77 993
Kokku rahavood äritegevusest	142 461	591 093
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	391 031
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-1 434 473	0
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	1 054 337
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	31 955	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 402 518	1 445 368
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	874 938	294 216
Saadud laenude tagasimaksed	-397 021	-1 264 949
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	477 917	-970 733
Kokku rahavood	-782 140	1 065 728
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 343 542	277 814
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-782 140	1 065 728
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	561 402	1 343 542

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2013	2 556	256	2 698 193	-37 023	2 663 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)			224 089	-2 342	221 747
Muud muutused omakapitalis			38 067	37 023	75 090
31.12.2014	2 556	256	2 960 349	-2 342	2 960 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)			393 148	-2 893	390 255
Muud muutused omakapitalis				2 342	2 342
31.12.2015	2 556	256	3 353 497	-2 893	3 353 416

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mikrokapital OÜ 2015 aasta raamatupidamise konsolideeritud aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Seadust ja Toimkonna Juhendit nr 11.

Finantsinvesteeringud

Nii lühi- kui ka pikaajalised investeeringud aktsiatesse (välja arvatud osalused sidus- ja tütarettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse

bilansis tavaliselt ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele. Erandiks on aktsiad, mille õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata. Selliseid aktsiaid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Aktsia õiglase väärtuse leidmisel on kasutatud järgmisi meetodeid:

- börsil noteeritud ettevõtete aktsiate ümberhindamise aluseks on võetud aktsiate sulgemishind bilansipäeval;
- börsil mittenoteeritud aktsiatele, mille emitendi kohta on olemas pikaajaline ning usaldusväärne finantsinfo, on õiglane väärtus tuletatud äriahanduses kasutatava dividendide diskonteerimise meetodi alusel.

Võlakirjad

Nii lühi- kui ka pikaajalised investeeringud võlakirjadesse kajastatakse bilansis ümberhinnatuna õiglasele väärtusele, mis kehtis bilansipäeval. Erandiks on võlakirjad, mille õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata või mida hoitakse nende kustutustähtpäevani. Selliseid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Börsil noteeritud võlakirja õiglase väärtuse aluseks on võetud tema sulgemishind bilansipäeval.

Börsil mittenoteeritud ning kustutustähtpäevani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt.

Nende võlakirjade kohta tehakse perioodiliselt väärtuse teste. Kui ilmneb, et võlakirja kaetav väärtus on langenud alla bilansilise maksumuse, hinnatakse võlakirjad alla nende kaetavale väärtusele.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtted

Tütarettevõtted on kõik ettevõtted, mida kontrollib teine ettevõtte (emaettevõtte). Kontroll toimub, kui on täidetud üks järgnevatest eeldustest:

- a) emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest;
- b) emaettevõttel on kontroll juhtimislepingu alusel.

Raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt koostab emettevõtte konsoliseeritus aruande. Varasemates aruannetes olid investeeringuid tütarettevõtetesse kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtted on kõik ettevõtted, mille üle investorettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Oluline mõju eksisteerib, kui on täidetud üks järgnevatest eeldustest:

- investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest;
- investorettevõttel on oluline mõju esindatuse kaudu tütarettevõtte juhtorganites või oluliste koostöölepingute kaudu sidusettevõtte äritegevuses.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud tütarettevõtjate vara, mis on soetatud kasumiga edasimüügi eesmärgil. Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel bilansis lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mille kohaselt hinnatakse igal bilansipäeval kinnisvarainvesteering ümber tema õiglasele väärtusele. Õiglase väärtuse määramise aluseks on võetud kinnisvaraportaali keskmine turuhind.

Ümberhindlusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse kasumiaruande kirjetel „Muud äritulud“ või „Muud ärikulud“.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Maad ei amortiseerita.

Ettevõtte tootmispõhivarade puhul on nõutud tehnilise ülevaatuse teostamist iga 3 aasta järel. Nimetatud perioodiliste ülevaatustega seotud kulud kapitaliseeritakse ja kajastatakse eraldi arvele võetud varana bilansirühmas „Masinad ja seadmed“. Ülevaatusega seotud väljaminekute amortisatsiooniperiood vastab ülevaatuste perioodilisusele, s.o 3 aastat.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara on võetud arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt kuni viie aasta jooksul. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel on lähtutud eeldusest, et selle lõppväärtus on null.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1500**Tulud**

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	626 837	626 837
Soetamine	129 810	129 810
Müük müügihinnas või lunastamine	-315 248	-315 248
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-44 189	-44 189
31.12.2014	397 210	397 210
Soetamine	48 258	48 258
Müük müügihinnas või lunastamine	-112 168	-112 168
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	31 955	31 955
31.12.2015	365 255	365 255

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 368	19 368
Muud nõuded	1 506 301	1 506 301
Laenunõuded	1 489 365	1 489 365
Intressinõuded	16 936	16 936
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 525 669	1 525 669
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	278 408	278 408
Muud nõuded	1 368 621	1 368 621
Laenunõuded	1 353 085	1 353 085
Intressinõuded	15 536	15 536
Ettemaksed	14 612	14 612
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 661 641	1 661 641

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10956136	Sõpruse Majad OÜ	Eesti	rent	100	100
11947197	Keslinna Arendus OÜ	Eesti	kinnisvara	100	100
11810794	Sõpruse Tehnopark OÜ	Eesti	kinnisvara	100	100
11066290	Hostronel Grupp OÜ	Eesti	kinnisvara	50	50
12171573	STP Holding OÜ	Eesti	rent	50	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
Sõpruse Majad OÜ	2 556	2 556
Keslinna Arendus OÜ	7 994	7 994
Sõpruse Tehnopark OÜ	2 500	2 500
Hostronel Grupp OÜ	1 278	1 278
STP Holding OÜ	1 250	1 250
Kokku	15 578	15 578

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	3 647 269
Müügid	-1 054 337
31.12.2014	2 592 932
Ostud ja parendused	1 185 993
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	319 000
Müügid	-70 520
31.12.2015	4 027 405

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	79 525	84 589
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	3 351	2 130
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	83 333	2 000

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	451 526	52 866	504 392
Akumuleeritud kulum	0	-44 239	-44 239
Jääkmaksumus	451 526	8 627	460 153
Ostud ja parendused		68 655	68 655
Muud ostud ja parendused		68 655	68 655
Amortisatsioonikulu		-8 160	-8 160
Müügid	-451 526		-451 526
31.12.2014			
Soetusmaksumus	0	121 521	121 521
Akumuleeritud kulum	0	-52 399	-52 399
Jääkmaksumus	0	69 122	69 122
Amortisatsioonikulu		-14 905	-14 905
31.12.2015			
Soetusmaksumus		121 521	121 521
Akumuleeritud kulum		-67 304	-67 304
Jääkmaksumus		54 217	54 217

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Maa	0	1 121 327
Kokku	0	1 121 327

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen omanikult	539 214	539 214					
Lühiajalised laenud	1 895 378	1 895 378					31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	2 434 592	2 434 592					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	545 271		545 271		euribor+3	eur	21.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	545 271		545 271				
Laenukohustused kokku	2 979 863	2 434 592	545 271				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud omanikult	595 649	595 649					
Lühiajalised laenud äriühingutelt	964 005	964 005					
Lühiajalised laenud kokku	1 559 654	1 559 654					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	733 486		733 486		euribor+3	eur	21.12.2017
Pikaajalised laenud äriühingutelt	208 806		208 806		5	eur	31.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	942 292		942 292				
Laenukohustused kokku	2 501 946	1 559 654	942 292				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	121 323	121 323
Maksuvõlad	460	460
Muud võlad	76 618	76 618
Intressivõlad	75 884	75 884
Muud viitvõlad	734	734
Saadud ettemaksed	2 268	2 268
Kokku võlad ja ettemaksed	200 669	200 669
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	228 985	228 985
Maksuvõlad	293 811	293 811
Muud võlad	76 618	76 618
Intressivõlad	75 884	75 884
Muud viitvõlad	734	734
Saadud ettemaksed	2 268	2 268
Kokku võlad ja ettemaksed	601 682	601 682

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	8 520	5 760
Sotsiaalmaksud	2 968	1 920
Kokku tööjõukulud	11 488	7 680
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	986 456	551 456

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 260	4 628

Lisa 11 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	404 474	781 156
Finantsinvesteeringud	365 255	397 210
Nõuded ja ettemaksed	8 000	11 025
Kokku käibevara	777 729	1 189 391
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	15 578	15 578
Nõuded ja ettemaksed	2 073 443	1 580 208
Kokku põhivara	2 089 021	1 595 786
Kokku varad	2 866 750	2 785 177
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	616 586	683 021
Võlad ja ettemaksed	0	551
Kokku lühiajalised kohustused	616 586	683 572
Kokku kohustused	616 586	683 572
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 098 793	2 130 771
Aruandeaasta kasum (kahjum)	148 559	-31 978
Kokku omakapital	2 250 164	2 101 605
Kokku kohustused ja omakapital	2 866 750	2 785 177

Lisa 12 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	0	1 124 352
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-133	-1 105 626
Mitmesugused tegevuskulud	-22 338	-25 935
Kokku ärikasum (-kahjum)	-22 471	-7 209
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	43 422	19 419
Muud finantstulud ja -kulud	127 608	-44 188
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	148 559	-31 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	148 559	-31 978

Lisa 13 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-22 471	-7 209
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 025	-11 025
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-551	551
Kokku rahavood äritegevusest	-19 997	-17 683
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	451 526
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-48 258	-129 810
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	80 213	359 437
Antud laenud	-503 235	-26 000
Antud laenude tagasimaksed	10 000	96 649
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-461 280	751 802
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	18 236	63 606
Saadud laenude tagasimaksed	-84 671	-36 650
Muud laekumised finantseerimistegevusest	171 030	19 419
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-44 188
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	104 595	2 187
Kokku rahavood	-376 682	736 306
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	781 156	44 850
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-376 682	736 306
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	404 474	781 156

Lisa 14 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	2 130 771	2 133 583
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-31 978	-31 978
31.12.2014	2 556	256	2 098 793	2 101 605
Aruandeaasta kasum (kahjum)			148 559	148 559
31.12.2015	2 556	256	2 247 352	2 250 164

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2016

osaühing Mikrokapital (registrikood: 10725141) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS UUDMÄE	Juhatuse liige	08.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühingu Mikrokapital osanikule

Oleme auditeerinud osaühingu Mikrokapital konsolideeritud raamatupidamise aasta- aruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 16, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Seisuga 31.12.2015 on osaühingu Mikrokapital konsolideeritud bilansis kinnisvarainvesteeringud kajastatud õiglase väärtuse meetodil summas 4,027 miljonit eurot moodustades bilansi mahust 62%. Esinevad indikatsioonid, et vara õiglane väärtus võib olla madalam bilansilisest väärtusest. Meie poolt kasutatavad praktilised auditi protseduurid ei võimaldanud meil saada piisavat kinnitust, kas ja kui suures summas tuleks kinnisvarainvesteeringute väärtusi korrigeerida ning milline on korrigeerimiste mõju omakapitali muutusele.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikku mõju, kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt osaühingu Mikrokapital finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud konsolideeritud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Liili Kask

Vandeaudiitori number 206

Balti Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 148

Lootsi 11, Tallinn 10151

19.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Mikrokapital (registrikood: 10725141) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIILI KASK	Vandeaudiitor	19.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 960 349
Aruandeaasta kasum (kahjum)	393 148
Kokku	3 353 497

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 960 349
Aruandeaasta kasum (kahjum)	393 148
Kokku	3 353 497

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	0		Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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