

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 01.01.2008.a. - Majandusaasta lõpp: 31.12.2008.a.

Ettevõtte nimetus: OÜ MIKROKAPITAL

Äriregistri kood 10725141

Aadress: 11615, Tallinn, Endla 69

Telefon: +372 5094439

Fax: +372 6700782

E-mail: andrusu@online.ee

:

Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad

Juhatus on koostanud 2008. majandusaasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

OÜ MIKROKAPITAL kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, lisadest ning kasumi jaotamise otsusest.

2008. aasta majandusaasta aruande kinnitas OÜ MIKROKAPITAL üldkoosolek

26. juunil 2009.a.

Osaühingu juhatuse liikmed:

nimi

allkiri

kuupäev

Andrus Uudmäe

26.06.2009.a.

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne skeem 1	7
Omakapitali muutuse aruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	11
Lisad:	
Lisa 1. Raha ja pangakontod	12
Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid	12
Lisa 4. Antud pikaajalised laenud	13
Lisa 6. Pikaajalised võlakohustused	13
Lisa 7. Müügitulu	14
Lisa 9. Nõuded sidusettevõtjate vastu	14
Lisa 10. Tütarettevõtjate osad	14
Lisa 11. Konsolideerimine kapitaliosaluse meetodil	15
Lisa 12. Pikaajalised nõuded tütarettevõtjate vast	16
Lisa 13. Sidusettevõtjate osad	16
Lisa 14. Tehingus seotud osapooltega	16
Majandusaasta kasumijaotamise otsus	17
Osanike nimekiri	18
Müügitulu jaotus vastavalt EMTAK klassifikaatorile	19

2008. aasta tegevusaruanne

OÜ Mikrokapital alustas tegevust märtsis 2001. aastal. Osaühingu põhitegevuseks on finantseerimine. Juhatuse liikmetele tasu 2008.a.aastal ei makstud. Töötajaid majandusaastal ei olnud.

Äritegevus:

2008. aasta summaarne rahavoog majandustegevusest oli 2 488,3 tuhat krooni, millest äritegevuse rahavoog oli –6 626,7 tuhat krooni, investeerimistegevuse rahavoog oli 16 121,9 tuhat krooni ja finantseerimistegevuse rahavoog oli –7 006,9 tuhat krooni .

2008.aasta puhaskahjum -3 466 006 tuhat krooni.

2008.a. käibe kasvu ja olulisi muudatusi tegevusvaldkondades ning investeeringuid ei planeerita.

Ettevõtte tegevust iseloomustavad finantssuhtarvud

	2008	2007
Puhaskasum	-3 466 006	16 025 453
ROA	-5,8 %	91 %
ROE	-7 %	30 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

ROA (%)= $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%)= $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Mikrokapital juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2008 ja aastaaruande koostamispäeva vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Mikrokapital jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

a. Juhatus kinnitab 2008.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 26. juunil 2009

osaühingu juhatuse liige:

nimi

allkiri

kuupäev

Andrus Uudmäe

26.06.2009.a.

BILANSS

AKTIVA

31.12.2008

01.01.2008

Käibevara:

Raha

Lisa 1

2 814 060

325 810

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lisa 2

6 806 689

130 613

Lühiajalised nõuded

Lisa 3

1 025 422

0

Nõuded sidusettevõtjate vastu

Lisa 9

11 734 950

17 095 000

Käibevara kokku

22 381 121

17 662 423

Põhivara:

Pikaajalised finantsinvesteeringud:

Tütarettevõtete osad	Lisa 10	17 075 783	18 039 925
Pikaajalised nõuded emaettev. vastu	Lisa 12	15 858 923	7 716 648
Sidusettevõtjate osad	Lisa 13	0	21 726 250
Mitmesugused pikaajalised nõuded	Lisa 4	4 350 639	5 924 500
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku:		37 051 345	53 347 323
Materiaalne põhivara(jääkväärtuses)	Lisa 5	0	0
Materiaalne põhivara kokku:		0	0
Põhivara kokku		37 285 345	53 407 323
Aktiva kokku		59 666 466	70 958 746

PASSIVA

Lühiajalised kohustused:

Võlad tarnijatele	2 656	0
-------------------	-------	---

Lühiajalised kohustused kokku **2 656**

Pikaajalised kohustused:

Võlakohustused	Lisa 6	10 328 557	17 335 487
----------------	--------	------------	------------

Kohustused kokku **10 331 213** **17 335 487**

Omakapital:

Osakapital	40000	40000
Kohustuslik reservkapital	4000	4000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	52 757 259	37 553 806
Aruandeaasta kasum/-kahjum	-3 466 006	16 025 453

Omakapital kokku **49 335 253** **53 623 259**

Passiva kokku **59 666 466** **70 958 746**

Kasumiaruanne, skeem 1

		2008.a.	2007. a.
Müügitulu		0	6 291
Äritulud kokku	Lisa 7	0	6 291

Ärikulud:

kaubad, teenused	425 228	174 043
------------------	---------	---------

mitmesugused tegevuskulud	0	0
---------------------------	---	---

Kulum	0	8 417
-------	---	-------

Muud ärikulud	7 013 856	17 123
---------------	-----------	--------

Ärikulud kokku	7 439 084	199 583
-----------------------	------------------	----------------

Ärikasum /-kahjum	-7 439 084	-193 292
--------------------------	-------------------	-----------------

Finantstulud-ja kulud

Finantstulud-ja kulud tütarettevõtjate osadelt	Lisa 11	-142 142	16 309 696
--	---------	----------	------------

Finantstulud	Lisa 7	4 598 355	512 049
--------------	--------	-----------	---------

Finantskulud	-483 135	603 000
--------------	----------	---------

Finantstulud-ja kulud kokku	3 973 078	16 218 745
-----------------------------	-----------	------------

Kasum majandustegevusest	-3 466 006	16 025 453
--------------------------	------------	------------

Aruandeaasta puhaskasum	-3 466 006	16 025 453
--------------------------------	-------------------	-------------------

Omakapitali muutuse aruanne

	Osakapital	kohust. reserv	Jaotamata kasum kapital	Kasum	Kokku
Saldo 31.12.2002	40000	500	250	128967	169717
Jaotamata kasumiks 2003.a. kasum			128967	-128967	0
				2412113	2412113

Makstud dividendid			-74000		-74000
Reservkapitali		3500	-3500		0
Saldo 31.12.2003	40000	4000	51717	2412113	2507830
Jaotamata kasumiks			2412113	-2412113	0
2004.a.makstud dividendid			-732600		-732600
2004.a.kasum				23059	23059
Saldo 31.12.2004	40000	4000	1731230	23059	1798289
Jaotamata kasumiks			23059	-23059	0
Makstud dividendid			-744400		-744400
2005.a.kasum				33860628	33860628
Saldo 31.12.2005	40000	4000	1009889	33860628	34914517
Jaotamata kasumiks			33860628	-33860628	0
Dividendid			-3462900		-3462900
2006.a.kasum				6146189	6149189
Saldo 31.12.2006	40000	4000	31407617	6146189	37597806
Jaotamata kasumiks			6146189	-6146189	0
2007.a.kasum				16025453	16025453
Saldo 31.12.2007	40000	4000	37553806	16025453	53623259
Dividendid			-822 000		-822 000
Jaotamata kasumiks			16 025 453	-1 602 453	0
Aruandeaasta kahjum				-3 466 006	-3 466 006
Saldo 31.12.2008	40 000	4 000	52 757 259	-3 466 006	49 335 253

RAHAVOOGUDE ARUANNE (kroonides)

	2008 a	2007 a
Rahavood äritegevusest		
Aruandeaasta puhaskasum	-3 466 006	16025453
Materiaalse põhivara kulum (+)	0	8417
Viitlaekumised, väljamakstud dividendid	-822 000	
Lühiajaliste kohustuste muutus	-2 341 448	1506359
Käibevara (v.a. raha ja pangakontod) muutus (algsaldo - lõppsaldo)		
Hankijatele tasumata arved	2 656	-15107
Rahavood äritegevusest kokku	-6 626 798	17525122
Rahavood investeerimisest		
Väljastatud laenud (-)		
Pikaajaliste nõuete muutus (algsaldo - lõppsaldo)	16 121 978	-17273738
Soetatud põhivara (-), ostetud osad(-)		
Müüdnud väärtpaberid (+), soetatud väärtpaberid(-)		
Rahavood investeerimisest kokku	16 121 978	-17273738

Rahavood finantseerimisest		
Saadud laenud (+)		
Tasutud laenud (-)	-7 006 930	-230799
Finantsinvesteering		
Rahavood finantseerimisest kokku	-7 006 930	-230799
Kokku rahavood		20585
Rahajääk perioodi alguses	325 810	305225
Rahajääk perioodi lõpul	2 814 060	325810
Raha ja pangakontode muutus	2 488 250	20585

Käibevara muutuse arvutamisel on arvesse võetud järgmised bilansikirjed:
maksude

ettemaksed, ettemakstud tulevaste perioodide kulud ja varud.

Lühiajaliste kohustuste muutuse arvutamisel on arvesse võetud järgmised bilansikirjed:
mitmesugused lühiajalised võlad ja viitvõlad.

Põhivara kulum on lisatud kasumiaruande halduskulu kirjele.

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

2008. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Majandusaasta pikkus on 12 kuud.

Osaühing ei ole koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruannet, kuna konsolideeritava üksuse osad on omandatud edasimüümise eesmärgil lühiajalise perioodi jooksul.

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Lühiajaliste finantsinvesteeringute kajastamine

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Erandiks on IOSCO liikmesriigi börsil noteeritud väärtpaberid, mis hinnatakse bilansipäeva noteeringust lähtuvalt.

Nõuete hindamine

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.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. 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 tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- tootmishooned	3% aastas
- muud hooned	8% aastas
- masinad ja seadmed	10% aastas
- arvutustehnika	20% aastas
- kontorimööbel	10% aastas
- transpordivahendid	20% aastas
- tööriistad ja inventar	25-30% aastas

[Maad ei amortiseerita.](#)

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, või kui emaettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja Ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Investeeringud tütarettevõttesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 23/77 netodividendina väljamaksud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega-vara ei saa tekkida.

1.jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	31.12.2008	01.01.2008
Sularaha kassas	250 963	144 903
Ühispank	5 049	5 049
Hansapank	2 558 048	175 858
Kokku	2 814 060	325 810

Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid

Aktsia nimetus	kogus 31.12.2008	summa 31.12.2008
1. TEO LT AB	80 000	607 886
2. Suntec Power Hold ADR	1 200	136 968
3. Solarium Power Hold-Spon	2 050	94 876
4. Freeport-Mcmoran Copper-B	250	62 678
5. Dryshps INC	375	38 337
6. Citygroup INC	2 500	205 128
7. Swedbank Preference SHS	2 000	142 320
8. Nokia OYIJ	400	191 433
9. Merco Ehituse	500	30 276
10.USA aktsiad		200 000
11. SEB A Share	2 000	236 002
12. Tallinna Kaubamaja	10 924	474 244

13. Arco Vara	50 000	258 169
14. Eesti Telekom	6 300	513 375
15. Raiffeisen INTL Bank Holding	1 650	872 258
15. Swedbank AB ser A	1 500	446 067
16. Olympic Casino	62 800	874 785
17. Tallink	249 322	1 363 172
18. Tallinna Vesi	250	58 715

Kokku on aktsiate väärtus seisuga 31.12.2008.a.6 806 689 krooni

Lisa 4. Mitmesugused pikaajalised laenud

Laenusaja	Laenujääk 31.12.2008.a.	Intress	Intressimäär %	Laenu tagastamise lõpptähtaeg
Sõpruse Soojus OÜ	157 500		10%	31.12.2010
Mayeri Industries OÜ	326 000	176 000	15%	31.12.2010
Sinika Majad OÜ	1 141 000		10%	31.12.2010
Meremaja OÜ	1 596 139		4%	31.12.2010
Imre Freiberg	430 000		12%	31.12.2010
Tagabergi Kinnisvara OÜ	500 000		12%	31.12.2010
Rovax Grupp OÜ	200 000		12%	31.12.2010
Kokku	4 350 639	176 000		

Lisa 6. Pikaajalised võlakohustused

Seisuga 31.12.2008

Laenu andja	Summa	Lepingu tasu/ intress	Tagastamise tähtaeg
Silvanus SA.	10 328 558	6%	28.12.2010

Kokku

10 328 558

Lisa 7. Müügitulu

Turgude nimetus geograafilises lõikes	Müügitulu	Tulu tütarettevõtte osadelt	Intressitulud
Eesti Vabariik			4 598 355

Lisa 9. Nõuded sidusettevõtjate vastu

Laenu saaja	Laenu jääk	Intress	Tagasimakse
1. Ahrti Maja OÜ 2008.a. on Ahtri Maja OÜ osa müüdud.	11 734 950	8%	31.12.2010

Lisa 10. Tütarettevõtete osad

Nimi	Osa suurus	Osalus	Soetusväärtus Finantseeringu väärtus 31.12.2008	
1. Sõpruse Majad OÜ	40 000	100%	6 520 000	17 056 301
2. Salnerex Haldus OÜ	24 000	60%	24 000	-1 140 102

3. Hostronel OÜ	20 000	50%	20 000	1 159 584
Kokku			6 564 000	17 075 783

Lisa 11

Tütaretevõtjate konsolideerimine laiendatud kapitaliosaluse meetodil

Nimetus		Osalus	Kasum 2008.a.	Konsolideeritud kasumi osa
1. Sõpruse Majad	OÜ	100%	333 839	333 839
2. Salnerex OÜ		60%	-666 941	-400 165
3. Hostronel OÜ		50%	-151 632	-75 816
Kokku			-142 142	

Tütaretevõtjate omakapitalid seisuga 31.12.2008.a.

		Sõpruse Majad OÜ	Salnerex OÜ	Hostronel OÜ
Osalus, %		100%	60%	50%
Kapital	40 000	40 000	40 000	
Ülekurss				
Reservkapital	4 000	4 000	4 000	
Jaotamata kasum	12 605 843	-1 366 457	2 426 798	

Kasum	333 839	-666 941	-151 632
Omakapital kokku	12 983 682	-1 989 398	2 319 166
Investeeriija osa			
omakapitalist	12 983 682	-1 193 639	1 159 583

Lisa 12. Pikaajalised nõuded tütaretevõtjate vastu

Laenu saaja	Summa	Intress	Tagasimakse
1. Hostronel Grupp OÜ	1 269 000	4%	01.09.2010
2. Salnerex Haldus OÜ	7 652 648	4%	31.12.2010
3. Sõpruse Majad OÜ	6 937 275	0%	31.12.2010
Kokku	15 858 923		

Lisa 13. Sidusettevõtjate osad

Nimi	Osa suurus	%	Soetus-	Finantseeringu
			maksumus	väärtus 31.12.2007
1. Ahtri Maja OÜ	14 000	35%	14 000	21 726 250
osa on müüdud 2008.a.hinnaga	14 740 000		krooni	

Lisa 14. Tehingud seotud osapooltega

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Mikrokapital OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- a) tütar-ja sidusettevõtteid
- b) tegevjuhtkonda
- c) punktis b kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Tehingud seotud osapooltega on teostatud lähtuvalt turuhinnast.

2008 aasta kasumijaotamise otsus

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk	52 757 259
2008 aasta aruandeaasta kasum	-3 466 006
Dividendidena jaotamiseks	1 100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk peale 2008a. majandusaasta aruande kinnitamist	48 191 253

OÜ Mikrokapital osanike nimekiri

1. Andrus Uudmäe, isikukood 37207145240, elukoht Tamsalu, Ääsi 7-11, osa nimiväärtus 40 000 krooni.

Müügitulu jaotus vastavalt EMTAK klassifikaatorile

2008, EEK

Tegevusala 1, kood 64 929

4 598 355

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
10725141	osaühing Mikrokapital	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	andrusu@online.ee
Mobiiltelefon	+372 5094439

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Andrus Uudmäe	37207145240	Tallinn	40000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Muu laenuandmine, v.a pandimajad	64929	4598355	100.00	Jah

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing Mikrokapital (registrikood: 10725141) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Andrus Uudmäe (Juhatuses liige) - kinnitanud 30.06.2009