

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Macropodus

registrikood: 10795740

tänava/talu nimi, Emajõe tn 12

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80030

telefon: +372 5136973

e-posti aadress: arved.soovik@japs.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Muud võlad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

Tegevusaruanne

OÜ Macropodus peamiseks tegevusvaldkonnaks on kujunenud kinnisvaraarendus ja ilmselt jääb see ka lähiaastate prioriteediks. Omandatud on osalused kinnisvaraarendusega tegelevates osaühingutes.

Reaalset majandustegevust osaühingus Macropodus aruandeaastal ei toimunud.

2017. aasta kasum, 7 800 eurot on finantstulu. Arvestatud intressitulu antud laenudelt, sidusettevõtjalt kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum ja tulu OÜ Esplanaadi Maja omandamisest.

2017. aastal OÜ Macropodus ostis 50% osaluse OÜ-st Esplanaadi Maja, tehingu tulemusena omandas 100% osaluse ettevõttest.

Aruandeaasta lõpuks OÜ Macropodus sidusettevõtja OÜ Uusarenduse omakapitali ei vasta Äriseadustiku nõuetele, st osaühingu netovara oli vähem kui pool osakapitali. OÜ Macropodus moodustas 36 811 eurose eraldise, mis on vajalik omakapitali taastamiseks.

Mõned suhtarvud viimase aruandeperioodi võrdluseks:

	2017	2016	
Puhaskasum(-kahjum)	7 800	302 378	
Likviidsuskordaja	0,001	0,06	käibevara-varud / lühiajal.kohustused
Võlakordaja	0,36	0,37	kohustused / passiva kokku
Omakapitali kordaja	0,64	0,63	omakapital / varad kokku

Arved Soovik

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	40	166	
Nõuded ja ettemaksed	0	643	2
Kokku käibevarad	40	809	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 157 230	2 248 754	3,4
Nõuded ja ettemaksed	1 708 683	1 857 264	2
Kinnisvarainvesteeringud	41 875	41 968	5
Kokku põhivarad	3 907 788	4 147 986	
Kokku varad	3 907 828	4 148 795	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	14 066	6
Eraldised	36 811	0	
Kokku lühiajalised kohustised	36 811	14 066	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 344 965	1 529 581	7
Võlad ja ettemaksed	20 354	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	1 365 319	1 529 581	
Kokku kohustised	1 402 130	1 543 647	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 495 082	2 299 954	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 800	302 378	
Kokku omakapital	2 505 698	2 605 148	
Kokku kohustised ja omakapital	3 907 828	4 148 795	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-995	-852	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-93	-92	5
Ärikasum (kahjum)	-1 088	-944	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	18 438	0	3
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-45 531	45 004	4
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	17 485	
Intressitulud	42 269	246 198	
Intressikulud	-6 288	-5 365	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 800	302 378	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 800	302 378	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Macropodus 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standardid tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne annab asjakohast ja tõepäraselt esitatud infot raamatupidamiskohustuslase finantsseisundi ja -tulemise kohta. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes olulisuse printsiibist. Arvesse on võetud kõik teadaolevad aruande koostamise ajaks selgunud olulised asjaolud. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi nr 1 (ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest).

Aruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtteid võrreldes eelneva aruandeperioodiga muudetud ei ole.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadava tasu õiglane väärtus.

Raha

Raha ja rahalähendina kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Osaühingul Macropodus on kaks sidusettevõtjat ja üks tütarettevõtja, mis on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena on bilansis antud laenud ja nendelt laekumata intressid. Lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nüüdiseväärtusega. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on arvele võetud soetusmaksumuses ja neid amortiseeritakse 2% aastas (väljaarvatud maa) ja bilansis kajastuvad kinnisvarainvesteeringud jääkväärtuses.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on sidusettevõtjad, osaühingu osanikud, juhatus ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	1 708 683		1 708 683
Laenunõuded	1 324 998		1 324 998
Intressinõuded	383 685		383 685
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 708 683		1 708 683

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	1 857 907	643	1 857 264
Laenunõuded	1 516 490		1 516 490
Intressinõuded	341 417	643	340 774
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 857 907	643	1 857 264

Laenud on antud intressiga 0,1 kuni 3,5% ja tagastamise tähtaeg on aastatel 2017-2030. Laenu tagasilaekumised 2017. aastal sõltuvad osapoolte eraldi kokkulepetest.

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11295085	OÜ Esplanaadi Maja	Eesti	Kinnisvaraarendus	50	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2017
OÜ Esplanaadi Maja	0	6 008	18 438	29 138	53 584
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	6 008	18 438	29 138	53 584

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
OÜ Esplanaadi Maja	50	01.11.2017	6 008

2017. aastal OÜ Macropodus ostis 50% osaluse OÜ'st Esplanaadi Maja, tehingu tulemusena omandas 100% osaluse OÜ's Esplanaadi Maja.

Omandamisel tekkis negatiivne firmaväärtus summas 23 130 eurot, mis kanti aruandeaasta kasumisse kapitaliosaluse meetodil. Perioodil kontrolli omandamisest kuni aasta lõpuni teeniti kapitalisoaluse meetodil kahjumit -4 692 eurot.

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10033414	AS JAPS	Eesti	Kala töötlemine	48.75	48.75
11134301	OÜ Uusarenduse	Eesti	Kinnisvaraarendus	28.12	28.12
11295085	OÜ Esplanaadi Maja	Eesti	Kinnisvaraarendus	50	100

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2017
AS JAPS	2 187 696	-107 250	23 200		2 103 646
OÜ Uusarenduse	31 302		-31 302		0
OÜ Esplanaadi Maja	29 756		-618	-29 138	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 248 754	-107 250	-8 720	-29 138	2 103 646

OÜ Macropodus on koos teiste osanikega andnud garantii Swedbank AS'ile sidusettevõtja OÜ Uusarenduse laenule, mille tagatiseks on hüpoteek arendatavale kinnistule. Laenu tagasimakse periood on 2009-2019.a. Garantii realiseerumise tõenäosust juhatuse hinnangul ei ole.

Sidusettevõtja OÜ Uusarenduse kogu kahjum kapitaliosaluse meetodil on 2017. aastal -86 113 eurot, millest 31 302 eurot kajastub osaluse allahindlusena ning 36 811 eurot muu eraldisena. Kuna osanik on võtnud kohustuse sidusettevõtja kahjumi katmiseks, siis on moodustatud eraldis summas 36 811 eurot. See summa vastab OÜ Macropodus osalusele OÜ Uusarenduse negatiivsest omakapitalist, mis oli seisuga 31.12.2017 -130 883 eurot. 13. veebruaril 2018 on OÜ Uusarenduse osanikud võtnud vastu otsuse suurendada omakapitali mitterahalise sissemaksega kogusummas 750 000 eurot, sh. OÜ Macropodus osa sissemaksest on 210 937,50 eurot. Sissemakse on tehtud ja osakapitali suurendamine Äriregistris registreeritud 21.02.2018.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	38 347	4 621	42 968
Akumuleeritud kulum		-908	-908
Jääkmaksumus	38 347	3 713	42 060
Amortisatsioonikulu		-92	-92
31.12.2016			
Soetusmaksumus	38 347	4 621	42 968
Akumuleeritud kulum		-1 000	-1 000
Jääkmaksumus	38 347	3 621	41 968
Amortisatsioonikulu		-93	-93
31.12.2017			
Soetusmaksumus	38 347	4 621	42 968
Akumuleeritud kulum		-1 093	-1 093
Jääkmaksumus	38 347	3 528	41 875

Lisa 6 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	20 354		20 354
Laenude intressivõlg	20 354		20 354
Kokku muud võlad	20 354		20 354
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	14 066	14 066	
Laenude intressivõlg	14 066	14 066	
Kokku muud võlad	14 066	14 066	

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
sidusettevõtjalt	1 344 965			1 344 965	0,5%	EUR	2030
Pikaajalised laenud kokku	1 344 965			1 344 965			
Laenukohustised kokku	1 344 965			1 344 965			
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
sidusettevõtjalt	1 208 065		1 208 065		0,5%	EUR	2020
omanikelt	321 516		321 516		0%	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	1 529 581		1 529 581				
Laenukohustised kokku	1 529 581		1 529 581				

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 002 305	2 081 866
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	500 577	520 466
Kokku tingimuslikud kohustised	2 502 882	2 602 332

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Osaühingus Macropodus ei ole palgalist tööjõudu.

Juhatuse liikmetele tasu arvestatud ega muid olulisi soodustusi tehtud ei ole.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	193 954			
Sidusettevõtjad	1 514 728	1 365 319	1 857 907	1 222 131
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				321 516

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad							
Tütarettevõtja	53 992				3%	EUR	2018
Sidusettevõtjad							
Sidusettevõtja	76 031				3,5%	EUR	
Sidusettevõtja			136 900	321 516	0,5%	EUR	2030
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Laen omanikelt		321 516					

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta
Sidusettevõtjad			
Sidusettevõtjad	62 500	0,5%	EUR
Sidusettevõtja			

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad		3 372		
Sidusettevõtjad	6 288	39 539	5 365	37 857

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2018

Osaühing Macropodus (registrikood: 10795740) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVED SOOVIK	Juhatuse liige	07.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Macropodus osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Macropodus raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

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 ülevaatuses töövõttude 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 olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatuses 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

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Macropodus finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Maidu Kuuse
/allkirjastatud digitaalselt/
Vandeaudiitor nr. 420

MK Audit OÜ
Audiitorettevõtja tegevusluba nr. 90
Aadress: Lao 12/2-3, Pärnu 80010
Pärnus, 11. juunil 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Macropodus (registrikood: 10795740) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIDU KUUSE	Vandeaudiitor	11.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 495 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 800
Kokku	2 502 882
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 502 882
Kokku	2 502 882

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 495 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 800
Kokku	2 502 882
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 502 882
Kokku	2 502 882

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arved Soovik	35303024235	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	1280 EUR (Lihtomand)
Liidia Soovik	45603274248	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	1280 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5136973
E-posti aadress	arved.sovik@japs.ee