

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osäühing Mikrokapital

registrikood: 10725141

tänavanimi: Endla

maja number: 69

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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
Vandeaudiitori aruanne	11

Tegevusaruanne

Mikrokapital OÜ tegeleb väärtpabritelt tulu teenimisega.

Likviidsuse suhtarvud ja rentaablusnäitajad:

	2017	2016
1. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1139	0,07
2. Võlakordaja	0,16	0,27

Kasutatud valemid:

1. käibevara/ lühiajalised kohustused

2. koguvõlgnevus/ varad kokku

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	126 863	19 350	
Finantsinvesteeringud	124 990	159 632	2
Nõuded ja ettemaksed	1 339 046	1 278	4,6
Kokku käibevarad	1 590 899	180 260	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	14 300	3
Nõuded ja ettemaksed	949 855	2 906 029	4,6
Kokku põhivarad	952 355	2 920 329	
Kokku varad	2 543 254	3 100 589	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	300 000	5,6
Võlad ja ettemaksed	1 177	0	
Kokku lühiajalised kohustised	1 177	300 000	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	423 928	552 314	5,6
Kokku pikaajalised kohustised	423 928	552 314	
Kokku kohustised	425 105	852 314	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 245 463	2 247 352	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-130 126	-1 889	
Kokku omakapital	2 118 149	2 248 275	
Kokku kohustised ja omakapital	2 543 254	3 100 589	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Muud äritulud	6	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-1 799
Mitmesugused tegevuskulud	-23 103	-12 730
Muud ärikulud	-113 522	-8 520
Ärikasum (kahjum)	-136 619	-23 049
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	25 593	12 280
Intressikulud	-37 014	-19 233
Muud finantstulud ja -kulud	17 914	28 113
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-130 126	-1 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-130 126	-1 889

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2017. 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 ettemaksed

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 õiglases 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 aastast. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

Seotud osapooled

Seotud osapooled kajastatakse vastavalt RTJ nõuetele.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2015	365 255	365 255
Müük müügihinnas või lunastamine	-205 623	-205 623
31.12.2016	159 632	159 632
Soetamine	102 090	102 090
Müük müügihinnas või lunastamine	-162 085	-162 085
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	25 353	25 353
31.12.2017	124 990	124 990

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
10956136	Sõpruse Majad OÜ	Eesti	rent	100	0
11947197	Kesklinna Arendus OÜ	Eesti	kinnisvara	100	0
11810794	Sõpruse Tehnopark OÜ	Eesti	kinnisvara	100	100
12171573	STP Holding OÜ	Eesti	rent	50	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	31.12.2017	
Sõpruse Tehnopark OÜ	2 500	2 500	
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 500	2 500	

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Sõpruse Majad OÜ	100	2 556	0
Kesklinna Arendus OÜ	100	8 000	6
STP Holding OÜ	50	1 250	0

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	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			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	2 907 306	1 278	2 906 028			
A.Uudmäe	1 278	1 278	0			
Trollubuss OÜ	12 782		12 782			
Sõpruse Majad OÜ	1 004 590		1 004 590			
Sõpruse Tehnopark OÜ	37 772		37 772			
Meremaja OÜ	116 314		116 314			
Friendship Capital OÜ	760 878		760 878			
Ahtri Maja OÜ	750 000		750 000			
Hostronel Grupp OÜ	93 494		93 494			
Eistvere Mõis	20 027		20 027			
Sõpruse Soojus OÜ	96 171		96 171			
STP Holding OÜ	14 000		14 000			
Kokku muud nõuded	2 907 306	1 278	2 906 028			

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud 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	
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Haveli Invest OÜ	300 000	300 000		
Lühiajalised laenud kokku	300 000	300 000		
Pikaajalised laenud				
A.Uudmäe	460 942	0	460 942	
Angero OÜ	91 372	0	91 372	
Pikaajalised laenud kokku	552 314	0	552 314	
Laenukohustised kokku	852 314	300 000	552 314	

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	37 772	0	37 772	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 587 737	347 556	1 267 629	460 942

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.07.2018

osaühing Mikrokapital (registrikood: 10725141) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS UUDMÄE	Juhatuse liige	24.07.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mikrokapital OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing Mikrokapital raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 10.

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 ülevaatusse 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 olulistest 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. 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 Mikrokapital OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2017 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

25.07.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Mikrokapital (registrikood: 10725141) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	25.07.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 245 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-130 126
Kokku	2 115 337

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 245 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-130 126
Kokku	2 115 337

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