

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing Macropodus

registrikood: 10795740

tänavanimi, maja number: Emajõe tn 12

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 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 Laenukohustised	9
Lisa 7 Muud võlad	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
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.

2020. aasta kahjum, -204 555 eurot on tingitud tütar- ja sidusettevõtjate kahjumist kapitaliosaluse meetodil. Sidusettevõtte AS Japs konsolideerimisgrupp toodab kasumit, investeringud kinnisvaraettevõtetesse OÜ Uusarendus, OÜ Esplanaadi Maja ja OÜ Esplanaadi Villad ei ole suutnud kasumisse jõuda.

Osaühingu olulisem finantsinvesteering on tehtud sidusettevõttesse Uusarenduse OÜ. Kuna sidusettevõtte suuremahuline kinnisvaraarendus ei ole jõudnud planeerimisestapiist veel tulu teenimise etappi, siis toodab Uusarenduse OÜ endiselt kahjumit, seda peamiselt suurte finantskulude tõttu. Sidusettevõtja OÜ Uusarenduse kogu kahjum kapitaliosaluse meetodil on 2020. aastal -72 994 eurot. OÜ Macropodus aruandeaastas kajastub -25 635 eurot osaluse allahindlusena ning -47 359 eurot muu eraldisena. See vastab OÜ Macropodus osalusele OÜ Uusarenduse negatiivsest omakapitalist, mis oli seisuga 31.12.2020 -168 386 eurot.

2019. aruandeaasta lõpuks sidusettevõtja OÜ Esplanaadi Villad omakapitali ei vastanud Äriseadustiku nõuetele, st osaühingu netovara oli vähem kui pool osakapitali. Aruandeaastal suurendati 14 100 euro võrra OÜ Esplanaadi Villad omakapitali mitterahalise sissemakse teel antud laenu arvelt. Peale suurendamist moodustab OÜ Macropodus osa osakapitalist 1 300 eurot ja ülekursist 7 000 eurot.

Mõned suhtarvud viimase aruandeperioodi võrdluseks:

	2020	2019	
Puhaskasum(-kahjum)	-204 555	3 953	
Võlakordaja	0,51	0,42	kohustised / passiva kokku
Omakapitali kordaja	0,49	0,58	omakapital / varad kokku

OÜ Macropodus on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	444	556	
Kokku käibevarad	444	556	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 350 037	2 254 703	3; 4
Nõuded ja ettemaksed	2 296 187	2 033 651	2
Kinnisvarainvesteeringud	41 597	41 691	5
Kokku põhivarad	4 687 821	4 330 045	
Kokku varad	4 688 265	4 330 601	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Eraldised	351 159	2 535	
Kokku lühiajalised kohustised	351 159	2 535	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 973 808	1 769 365	6
Võlad ja ettemaksed	44 937	35 785	
Kokku pikaajalised kohustised	2 018 745	1 805 150	
Kokku kohustised	2 369 904	1 807 685	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 520 100	2 516 147	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-204 555	3 953	
Kokku omakapital	2 318 361	2 522 916	
Kokku kohustised ja omakapital	4 688 265	4 330 601	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 309	-1 045	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-94	-92	5
Ärikasum (kahjum)	-1 403	-1 137	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-330 514	-13 442	3
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	70 174	-33 850	4
Intressitulud	66 340	60 592	
Intressikulud	-9 152	-8 210	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-204 555	3 953	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-204 555	3 953	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Macropodus 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mis tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Majandusaasta aruanne on koostatud väikese suurusega ettevõtte aastaaruande koostamise nõudeid järgides. Raamatupidamise aastaaruanne annab asjakohase ja tõepäraselt esitatud infot raamatupidamiskohustustase finantsseisundi ja -tulemuse 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.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Osaühingul Macropodus on kolm 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 nüüdsväärtusega.

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 võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Seotud osapooled

OÜ Macropodus loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab valitsevat mõju teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli äriolulistele otsustele. OÜ Macropodus seotud osapoolteks on tütarettevõtja, sidusettevõtjad ning osaühingu osanikud, juhatus ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	2 296 187	1 739 967	556 220
Laenunõuded	2 036 039	1 583 223	452 816
Intressinõuded	260 148	156 744	103 404
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 296 187	1 739 967	556 220

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	2 033 651	1 617 202	416 449
Laenunõuded	1 881 906	1 515 371	366 535
Intressinõuded	151 745	101 831	49 914
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 033 651	1 617 202	416 449

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
11295085	OÜ Esplanaadi Maja	Eesti	Kinnisvaraarendus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2020
OÜ Esplanaadi Maja	26 714	-26 714	0	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	26 714	-26 714	0	0

Tütarettevõtja OÜ Esplanaadi Maja kogu kahjum kapitaliosaluse meetodil on 2020. aastal -330 514 eurot, millest 26 714 eurot kajastub osaluse allahindlusena ning 303 800 eurot muu eraldisena. See vastab OÜ Macropodus osalusele OÜ Esplanaadi Maja negatiivsest omakapitalist, mis oli seisuga 31.12.2020 -303 800 eurot.

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
10033414	AS JAPS	Eesti	Kala töötlemine	48.75	48.75
11134301	OÜ Uusarenduse	Eesti	Kinnisvaraarendus	28.12	28.12
14517868	OÜ Esplanaadi Villad	Eesti	Kinnisvaraarendus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2020
AS JAPS	2 201 104		144 897		2 346 001
OÜ Uusarenduse	25 635		-25 635		0
OÜ Esplanaadi Villad	1 250	7 050	-1 729	-2 535	4 036
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 227 989	7 050	117 533	-2 535	2 350 037

2019. aruandeaasta lõpuks sidusettevõtja OÜ Esplanaadi Villad omakapitali ei vastanud Äriseadustiku nõuetele, st osaühingu netovara oli vähem kui pool osakapitali. Aruandeaastal suurendati 14 100 euro võrra OÜ Esplanaadi Villad omakapitali mitterahalise sissemakse teel antud laenude arvelt. Peale suurendamist moodustab OÜ Macropodus osa osakapitalist 1 300 eurot ja ülekursist 7 000 eurot.

Sidusettevõtja OÜ Uusarenduse kogu kahjum kapitaliosaluse meetodil on 2020. aastal -72 994 eurot, millest 25 635 eurot kajastub osaluse allahindlusena ning 47 359 eurot muu eraldisena. See vastab OÜ Macropodus osalusele OÜ Uusarenduse negatiivsest omakapitalist, mis oli seisuga 31.12.2020 -168 386 eurot.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	38 347	4 621	42 968
Akumuleeritud kulum		-1 185	-1 185
Jääkmaksumus	38 347	3 436	41 783
Amortisatsioonikulu		-92	-92
31.12.2019			
Soetusmaksumus	38 347	4 621	42 968
Akumuleeritud kulum		-1 277	-1 277
Jääkmaksumus	38 347	3 344	41 691
Amortisatsioonikulu		-94	-94
31.12.2020			
Soetusmaksumus	38 347	4 621	42 968
Akumuleeritud kulum		-1 371	-1 371
Jääkmaksumus	38 347	3 250	41 597

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
sidusettevõtjalt	1 973 808			1 973 808	0,5%	EUR	2030
Pikaajalised laenud kokku	1 973 808			1 973 808			
Laenukohustised kokku	1 973 808			1 973 808			
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
sidusettevõtjalt	1 769 365			1 769 365	0,5%	EUR	2030
Pikaajalised laenud kokku	1 769 365			1 769 365			
Laenukohustised kokku	1 769 365			1 769 365			

Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2020	üle 5 aasta
Intressivõlad	44 937	44 937
Laenude intressivõlg	44 937	44 937
Kokku muud võlad	44 937	44 937
	31.12.2019	üle 5 aasta
Intressivõlad	35 785	35 785
Laenude intressivõlg	35 785	35 785
Kokku muud võlad	35 785	35 785

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 852 437	2 016 080
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	463 109	504 020
Kokku tingimuslikud kohustised	2 315 546	2 520 100

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
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

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	556 221		416 450	
Sidusettevõtjad	1 739 966	2 018 745	1 617 202	1 805 150

Laenud

2020	Antud laenud	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Sidusettevõtja	74 902		3%	EUR	
Sidusettevõtja	86 281		0,5%	EUR	2030
Sidusettevõtja		204 444	0,5%	EUR	2030

2019	Antud laenud	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
Tütarettevõtja	109 007		3%	EUR	2030
Sidusettevõtjad					
Sidusettevõtja	70 347		3,5%	EUR	
Sidusettevõtja	5 000		7%	EUR	2022
Sidusettevõtja		185 500	0,5%	EUR	2030

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tütarettevõtjad		11 427		8 257
Sidusettevõtjad	9 152	54 912	8 210	52 335

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. Teenuste ostude ja müükide summad seotud isikutelt on tekkepõhiselt arvestatud saadavate ja tasutavate intresside tulude ja kulude summad.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2021

Osaühing Macropodus (registrikood: 10795740) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVED SOOVIK	Juhatuse liige	21.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Macropodus osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Macropodus lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ja nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. 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 ülevaatusse töövõtte 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. 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 olulistes osades õiglaselt Osaühing Macropodus finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Maidu Kuuse
/allkirjastatud digitaalselt/
Vandeauditor nr. 420

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

Pärnus, 21. juunil 2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Macropodus (registrikood: 10795740) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIDU KUUSE	Vandeaudiitor	21.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 520 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-204 555
Kokku	2 315 545
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 315 545
Kokku	2 315 545

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 520 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-204 555
Kokku	2 315 545
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 315 545
Kokku	2 315 545

Osanikud

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

Sidevahendid

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