

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: osäühing Mikrokapital

registrikood: 10725141

tänavanimi: Keemia

maja number: 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	11
Vandeaudiitori aruanne	12

Tegevusaruanne

Mikrokapital OÜ tegeleb väärtpabritelt tulu teenimisega.

Likviidsuse suhtarvud ja rentaablusnäitajad:

	2020	2019
1. Omakapitali rentaablus (ROE)	0,06	0,06
2. Võlakordaja	0,35	0,45

Kasutatud valemid:

1. puhaskasum/ omakapital
2. koguvõlgnevus/ varad kokku

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	499 823	35 028	
Finantsinvesteeringud	394 941	426 707	2
Nõuded ja ettemaksed	2 092 240	2 462 209	4,7
Kokku käibevarad	2 987 004	2 923 944	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	3
Finantsinvesteeringud	20 000	20 000	
Nõuded ja ettemaksed	483 886	558 911	4,7
Kokku põhivarad	506 386	581 411	
Kokku varad	3 493 390	3 505 355	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 233 386	1 390 036	5,7
Kokku pikaajalised kohustised	1 233 386	1 390 036	
Kokku kohustised	1 233 386	1 390 036	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 112 507	1 978 268	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	144 685	134 239	
Kokku omakapital	2 260 004	2 115 319	
Kokku kohustised ja omakapital	3 493 390	3 505 355	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Muud äritulud	24	345
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 243	-291
Mitmesugused tegevuskulud	-37 467	-27 281
Muud ärikulud	-2 436	0
Ärikasum (kahjum)	-42 122	-27 227
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	7 532	17 274
Intressitulud	133 732	109 055
Intressikulud	-400	0
Muud finantstulud ja -kulud	45 943	35 137
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	144 685	134 239
Aruandeaasta kasum (kahjum)	144 685	134 239

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2019. 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 lisas 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

Tütar- ja sidusettevõtjate 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 õiglasel 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)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2018	253 234	253 234
Soetamine	138 336	138 336
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	35 137	35 137
31.12.2019	426 707	426 707
Soetamine	341 175	341 175
Müük müügihinnas või lunastamine	-418 884	-418 884
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	45 943	45 943
31.12.2020	394 941	394 941

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
11810794	Sõpruse Tehnopark OÜ	Eesti	varahaldus	100	100

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	2 305 193	1 833 000	472 193			
Kloostri 1 OÜ	1 833 000	1 833 000		5%	eur	30.06.2021
Meremaja OÜ	104 733		104 733			
Friendship Capital OÜ	242 460		242 460			
Sõpruse Soojus OÜ	125 000		125 000	6%	eur	01.11.2023
Intressinõuded	270 933	259 240	11 693			
Kloostri 1 OÜ	259 240	259 240				30.06.2021
Sõpruse Soojus OÜ	11 693		11 693			01.11.2023
Kokku muud nõuded	2 576 126	2 092 240	483 886			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	2 861 296	2 325 000	536 296			
Kloostri 1 OÜ	2 325 000	2 325 000		5%	eur	31.12.2020
Sõpruse Tehnopark OÜ	37 772		37 772			
Meremaja OÜ	134 733		134 733			
Friendship Capital LCC	215 950		215 950			
Sõpruse Soojus OÜ	147 841		147 841	6%	eur	31.12.2023
Intressinõuded	159 824	137 209	22 615			
Kloostri 1 OÜ	137 209	137 209				31.12.2020
Sõpruse Soojus OÜ	22 615		22 615			
Kokku muud nõuded	3 021 120	2 462 209	558 911			

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
A.Uudmäe	163 000		163 000	
Angero OÜ	76 372		76 372	
Kesklinna Arenduse OÜ	521 500		521 500	
Sõpruse Majad OÜ	110 000		110 000	
Trollubuss OÜ	350 286		350 286	
Sõpruse Tehnopark OÜ	12 228		12 228	
Pikaajalised laenud kokku	1 233 386		1 233 386	
Laenukohustised kokku	1 233 386		1 233 386	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
A.Uudmäe	164 868		164 868	
Angero OÜ	76 372		76 372	
Kesklinna Arenduse OÜ	410 000		410 000	
Sõpruse Majad OÜ	452 510		452 510	
Trollubuss OÜ	286 286		286 286	
Pikaajalised laenud kokku	1 390 036		1 390 036	
Laenukohustised kokku	1 390 036		1 390 036	

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad		12 228	37 772	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 576 126	1 157 014	2 983 348	1 313 664

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad				
Sõpruse Tehnopark OÜ		37 772	17 228	5 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Seotud ettevõtted	465 510	1 005 456	175 500	342 510
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
A.Uudmäe			71 607	73 475

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Seotud ettevõtted	777 426	76 050	464 068	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
A.Uudmäe			1 122	64 033

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2021

osaühing Mikrokapital (registrikood: 10725141) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS UUDMÄE	Juhatuse liige	06.09.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mikrokapital OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing Mikrokapital raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, 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 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 Mikrokapital finantsseisundit seisuga 31.12.2020 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

09.09.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Mikrokapital (registrikood: 10725141) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	09.09.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 112 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)	144 685
Kokku	2 257 192

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 112 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)	144 685
Kokku	2 257 192

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