

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Muud võlad	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11
Vandeaudiitori aruanne	12

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.

2022. aasta kasum 54 782 eurot. Sidusettevõtte AS Japs toodab kasumit, investeringud kinnisvaraettevõtetesse OÜ Uusarendus ja OÜ Esplanaadi Villad ei ole suutnud kasumisse jõuda.

Osaühingu olulisem finantsinvesteering on tehtud sidusettevõttesse Uusarenduse OÜ. Kuna sidusettevõtte suuremahuline kinnisvaraarendus ei ole jõudnud planeerimisetapist veel tulu teenimise etappi, siis toodab Uusarenduse OÜ endiselt kahjumit, seda peamiselt suurte finantskulude tõttu. Sidusettevõtja OÜ Uusarenduse kogu kahjum kapitaliosaluse meetodil on 2022. aastal -63 872 eurot. 2020. ja 2021. aasta kahjum oli kaetud OÜ Macropodus poolt moodustatud eraldi summas 121 418 eurot.

Kuna seisuga 31.12.2021 oli OÜ Uusarenduse omakapital negatiivne, siis 3. märtsil 2022 võtsid OÜ Uusarenduse osanikud vastu otsuse suurendada omakapitali mitterahalise sissemaksega kogusummas 1 210 000 eurot, sh. OÜ Macropodus osa sissemaksest oli 340 312,50 eurot. Sissemakse on tehtud ja osakapitali suurendamine Äriregistris registreeritud 25.03.2022.

Mõned suhtarvud viimase aruandeperioodi võrdluseks:

	2022	2021	
Puhaskasum(-kahjum)	54 782	183 282	
Võlakordaja	0,46	0,47	kohustised / passiva kokku
Omakapitali kordaja	0,54	0,53	omakapital / varad kokku

Ettevõtte jätkab järgneval aastal kinnisvara- ja finantsinvesteeringute haldamisega ning olulisi muudatusi tegevuses ette näha ei ole. OÜ Macropodus on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	401	397	
Kokku käibevarad	401	397	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 755 236	2 521 932	3
Nõuded ja ettemaksed	1 896 479	2 116 338	2
Kinnisvarainvesteeringud	41 412	41 505	4
Kokku põhivarad	4 693 127	4 679 775	
Kokku varad	4 693 528	4 680 172	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Eraldised	0	121 418	3
Kokku lühiajalised kohustised	0	121 418	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 111 108	2 041 508	5
Võlad ja ettemaksed	65 385	54 993	
Kokku pikaajalised kohustised	2 176 493	2 096 501	
Kokku kohustised	2 176 493	2 217 919	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 459 437	2 276 155	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 782	183 282	
Kokku omakapital	2 517 035	2 462 253	
Kokku kohustised ja omakapital	4 693 528	4 680 172	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 030	-1 170	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-92	-92	
Ärikasum (kahjum)	-1 122	-1 262	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-2 010	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	14 409	137 225	3
Intressitulud	51 887	59 385	
Intressikulud	-10 392	-10 056	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	54 782	183 282	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 782	183 282	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Macropodus 2022. 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.

Koostatud on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne annab asjakohase ja tõepäraselt esitatud infot raamatupidamiskohustuslase 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Osaühingul Macropodus on kolm sidusettevõtjat, 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 osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. OÜ Macropodus seotud osapoolteks on sidusettevõtjad ning osaühingu osanikud, juhatus ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded seotud osapoolte vastu	250 000		250 000
Laenunõuded	1 378 464	14 950	1 363 514
Muud nõuded	268 015	4 101	263 914
Intressinõuded	268 015	4 101	263 914
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 896 479	19 051	1 877 428

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded seotud osapoolte vastu	250 000		250 000
Laenunõuded	1 650 210	9 950	1 640 260
Muud nõuded	216 128	3 308	212 820
Intressinõuded	216 128	3 308	212 820
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 116 338	13 258	2 103 080

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
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	31.12.2021	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2022
AS JAPS	2 519 199		79 681		2 598 880
OÜ Uusarenduse	0	340 313	-63 872	-121 418	155 023
OÜ Esplanaadi Villad	2 733		-1 400		1 333
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 521 932	340 313	14 409	-121 418	2 755 236

Muude muutustena on OÜ Uusarenduse kapitaliosalusel arvestatud kahjum 2020.a ja 2021.a eest, millises summas oli eraldis seisuga 31.12.2021. OÜ Uusarenduse kahjum kapitaliosaluse meetodil on 2022. aastal -63 872 eurot. Äriregistris registreeriti 25.03.2022 OÜ Uusarenduse omakapital suurendada omakapitali mitterahalise sissemaksega, sh. OÜ Macropodus osa sissemaksest on 340 312,50 eurot.

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	38 347	4 621	42 968
Akumuleeritud kulum		-1 371	-1 371
Jääkmaksumus	38 347	3 250	41 597
Amortisatsioonikulu		-92	-92
31.12.2021			
Soetusmaksumus	38 347	4 621	42 968
Akumuleeritud kulum		-1 463	-1 463
Jääkmaksumus	38 347	3 158	41 505
Amortisatsioonikulu		-93	-93
31.12.2022			
Soetusmaksumus	38 347	4 621	42 968
Akumuleeritud kulum		-1 556	-1 556
Jääkmaksumus	38 347	3 065	41 412

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
sidusettevõtjalt	2 111 108		127 800	1 983 308	0,5%	EUR	2030
Pikaajalised laenud kokku	2 111 108		127 800	1 983 308			
Laenukohustised kokku	2 111 108		127 800	1 983 308			
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
sidusettevõtjalt	2 041 508			2 041 508	0,5%	EUR	2030
Pikaajalised laenud kokku	2 041 508			2 041 508			
Laenukohustised kokku	2 041 508			2 041 508			

Lisa 6 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	65 385	2 623	62 762
Laenude intressivõlg	65 385	2 623	62 762
Kokku muud võlad	65 385	2 623	62 762

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	54 993		54 993
Laenude intressivõlg	54 993		54 993
Kokku muud võlad	54 993		54 993

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 011 375	1 967 550
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	502 844	491 887
Kokku tingimuslikud kohustised	2 514 219	2 459 437

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Osaühingus Macropodus ei ole palgalist tööjõudu. Juhatuse liikmetele tasu arvestatud ega muid olulisi soodustusi tehtud ei ole.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	1 641 637	1 863 934
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	254 842	252 404
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 896 479	2 116 338
Laenukohustised		
Sidusettevõtjad	2 111 108	2 041 508
Kokku laenukohustised	2 111 108	2 041 508
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	65 385	54 993
Kokku võlad ja ettemaksed	65 385	54 993

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	452 816		452 816	0	0
Sidusettevõtjad	1 583 223	66 987		1 650 210	56 981
Kokku antud laenud	2 036 039	66 987	452 816	1 650 210	56 981

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	1 650 210	68 567	340 313	1 378 464	49 449
Kokku antud laenud	1 650 210	68 567	340 313	1 378 464	49 449

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	1 973 808	67 700	2 041 508	10 056
Kokku laenukohustised	1 973 808	67 700	2 041 508	10 056

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	2 041 508	69 600	2 111 108	10 392
Kokku laenukohustised	2 041 508	69 600	2 111 108	10 392

Antud laenude 2021. a. tagasimakse tütarettevõtjalt toimus läbi emaettevõtjaga OÜ Macropodus ühinemise.

Antud laenude 2022. a. tagasimaksega sidusettevõtjalt summas 340 313 tehti mitterahaline sissemaks OÜ Uusarenduse omakapitali suurendamiseks (vt. lisa 3).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

Osaühing Macropodus (registrikood: 10795740) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVED SOOVIK	Juhatuse liige	29.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Macropodus osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Macropodus raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaide. 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 töövõtude 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 asjaspepuutuvaid 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

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Osaühing Macropodus finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Maidu Kuuse
/allkirjastatud digitaalselt/
Vandeaudit nr. 420

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

Pärnus, 29. juunil 2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Macropodus (registrikood: 10795740) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIDU KUUSE	Vandeaudiitor	29.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 459 437
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 782
Kokku	2 514 219
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 459 437
Kokku	2 459 437

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 459 437
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 782
Kokku	2 514 219
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 459 437
Kokku	2 459 437

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