

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: osäühing Mikrokapital

registrikood: 10725141

tänav a nimi, Keemia

maja number: 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 6 Muud nõuded	8
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

Tegevusaruanne

Mikrokapital OÜ tegeleb väärtpabritelt tulu teenimisega.

Likviidsuse suhtarvud ja rentaablusnäitajad:

	2022	2021
1. Omakapitali rentaablus (ROE)	-0,02	0,09
2. Võlakordaja	0,30	0,32

Kasutatud valemid:

1. puhaskasum/ omakapital
2. koguvõlgnevus/ varad kokku

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 294	18 087	
Finantsinvesteeringud	418 728	715 377	2
Kokku käibevarad	443 022	733 464	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	4
Finantsinvesteeringud	20 000	20 000	5
Nõuded ja ettemaksed	3 018 683	2 870 403	3,6,10
Kokku põhivarad	3 041 183	2 892 903	
Kokku varad	3 484 205	3 626 367	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	240	0	8
Kokku lühiajalised kohustised	240	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 018 757	1 128 022	7,10
Võlad ja ettemaksed	22 805	11 230	8,10
Kokku pikaajalised kohustised	1 041 562	1 139 252	
Kokku kohustised	1 041 802	1 139 252	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 484 304	2 257 192	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 713	227 111	
Kokku omakapital	2 442 403	2 487 115	
Kokku kohustised ja omakapital	3 484 205	3 626 367	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Muud äritulud	0	10 625
Mitmesugused tegevuskulud	-29 392	-16 494
Muud ärikulud	0	-17
Ärikasum (kahjum)	-29 392	-5 886
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-81 554	147 789
Intressitulud	77 325	96 763
Intressikulud	-15 857	-11 555
Muud finantstulud ja -kulud	4 765	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-44 713	227 111
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 713	227 111

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse standardi põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardid on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Mikrokapital OÜ ei koosta konsolideeritud raamatupidamise aruannet lähtuvalt raamatupidamise seaduse § 29 lg1 toodud väikese konsolideerimisgrupi erisusest.

On koostatud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aruanne

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 raha lähendid kajastatakse bilansis raha kirjel sularaha ja arvelduskontode jääke.

Väärtpaberiportfell kajastatakse aruandes lühiajaliste finantsinvesteeringute kirjel

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid on kajastatud aruandes õiglases väärtuses.

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)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	394 941	394 941
Soetamine	244 353	244 353
Müük müügihinnas või lunastamine	-66 613	-66 613
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	142 696	142 696
31.12.2021	715 377	715 377
Kajastatud õiglasest väärtuses	715 377	715 377
Soetamine	4 357	4 357
Müük müügihinnas või lunastamine	-206 662	-206 662
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-94 344	-94 344
31.12.2022	418 728	418 728
Kajastatud õiglasest väärtuses	418 728	418 728

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	2 574 490	2 574 490
Muud nõuded	444 193	444 193
Intressinõuded	444 193	444 193
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 018 683	3 018 683
	31.12.2021	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	2 503 536	2 503 536
Muud nõuded	366 867	366 867
Intressinõuded	366 867	366 867
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 870 403	2 870 403

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
11810794	Sõpruse Tehnopark OÜ		varahaldus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2022
Sõpruse Tehnopark OÜ	2 500	0	0	0	0	0	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 500	0	0	0	0	0	2 500

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2020	20 000	20 000
31.12.2021	20 000	20 000
		Kokku
	Muud	
31.12.2021	20 000	20 000
31.12.2022	20 000	20 000

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2022	1 - 5 aasta jooksul
Intressinõuded	444 193	444 193
Sõpruse Soojus OÜ laenu intress	19 920	19 920
AU Kinnisvara OÜ laenu intress	424 273	424 273
Kokku muud nõuded	444 193	444 193
	31.12.2021	1 - 5 aasta jooksul
Intressinõuded	366 867	366 867
Sõpruse Soojus OÜ intress	19 336	19 336
AU Kinnisvara OÜ intress	347 531	347 531
Kokku muud nõuded	366 867	366 867

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
A.Uudmäe	16 599		16 599	
Kesklinna Arendus OÜ	581 500		581 500	
Trollubuss OÜ	350 286		350 286	
Angero OÜ	70 372		70 372	
Pikaajalised laenud kokku	1 018 757		1 018 757	
Laenukohustised kokku	1 018 757		1 018 757	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
A.Uudmäe	85 264		85 264	
Angero OÜ	91 372		91 372	
Kesklinna Arenduse OÜ	561 500		561 500	
Sõpruse Majad OÜ	39 600		39 600	
Trollubuss OÜ	350 286		350 286	
Pikaajalised laenud kokku	1 128 022		1 128 022	
Laenukohustised kokku	1 128 022		1 128 022	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	240	240	
Muud võlad	22 805		22 805
Intressivõlad	22 805		22 805
Kokku võlad ja ettemaksed	23 045	240	22 805

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	11 230		11 230
Intressivõlad	11 230		11 230
Kokku võlad ja ettemaksed	11 230		11 230

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	518 272	489 772
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500 411	2 380 631
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 018 683	2 870 403
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	948 385	1 036 650
Kokku laenukohustised	948 385	1 036 650
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 805	11 230
Kokku võlad ja ettemaksed	22 805	11 230

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	489 772	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 013 764	366 867
Kokku antud laenud	2 503 536	366 867

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	489 772	109 000	80 500	518 272	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 013 764	268 240	225 785	2 056 219	444 192
Kokku antud laenud	2 503 536	377 240	306 285	2 574 491	444 192

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 157 014	169 064	289 428	1 036 650	11 230
Kokku laenukohustised	1 157 014	169 064	289 428	1 036 650	11 230

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 036 650	88 654	176 919	948 385	22 805
Kokku laenukohustised	1 036 650	88 654	176 919	948 385	22 805

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.06.2023

osaühing Mikrokapital (registrikood: 10725141) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS UUDMÄE	Juhatuse liige	17.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mikrokapital OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Mikrokapital OÜ 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 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 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 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. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse 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 olulistes osades õiglaselt Mikrokapital OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

Vandeaudiitori number: 481

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 62

Lõdtsa tn 2a, Tallinn, Harju maakond, 11415

17.07.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Mikrokapital (registrikood: 10725141) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	17.07.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 484 304
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 713
Kokku	2 439 591

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 484 304
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 713
Kokku	2 439 591

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