

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
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:

	2023	2022
1. Omakapitali rentaablus (ROE)	0,02	- 0,02
2. Võlakordaja	0,18	0,30

Kasutatud valemid:

1. puhaskasum/ omakapital
2. koguvõlgnevus/ varad kokku

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	173 258	24 294	
Finantsinvesteeringud	379 375	418 728	2
Kokku käibevarad	552 633	443 022	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	
Finantsinvesteeringud	20 000	20 000	5
Nõuded ja ettemaksed	2 465 130	3 018 683	3,10
Kokku põhivarad	2 487 630	3 041 183	
Kokku varad	3 040 263	3 484 205	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	143	240	8
Kokku lühiajalised kohustised	143	240	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	519 607	1 018 757	7,10
Võlad ja ettemaksed	34 289	22 805	8,10
Kokku pikaajalised kohustised	553 896	1 041 562	
Kokku kohustised	554 039	1 041 802	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 439 591	2 484 304	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 821	-44 713	
Kokku omakapital	2 486 224	2 442 403	
Kokku kohustised ja omakapital	3 040 263	3 484 205	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 792	0
Mitmesugused tegevuskulud	-31 454	-29 392
Ärikasum (kahjum)	-40 246	-29 392
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12 612	-81 554
Intressitulud	63 784	77 325
Intressikulud	-11 546	-15 857
Muud finantstulud ja -kulud	19 217	4 765
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 821	-44 713
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 821	-44 713

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2023. 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 tööeast aastas. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

Seotud osapooled

Seotud osapooled kajastatakse vastavalt RTJ nõuetele.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	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
Soetamine	24 217	24 217
Müük müügihinnas või lunastamine	-63 570	-63 570
31.12.2023	379 375	379 375
Kajastatud õiglasest väärtuses	379 375	379 375

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	1 959 700	1 959 700
Muud nõuded	505 430	505 430
Intressinõuded	505 430	505 430
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 465 130	2 465 130
	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

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
11810794	Sõpruse Tehnopark OÜ		varahaldus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
Sõpruse Tehnopark OÜ	0	0	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	0	0

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2021	20 000	20 000
31.12.2022	20 000	20 000
		Kokku
	Muud	
31.12.2022	20 000	20 000
31.12.2023	20 000	20 000

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2023	1 - 5 aasta jooksul
Intressinõuded	505 430	505 430
Sõpruse Soojus laenu intress	18 210	18 210
AU Kinnisvara OÜ laenu intress	487 220	487 220
Kokku muud nõuded	505 430	505 430
	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

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Angero OÜ	65 372		65 372	
Kesklinna Arendus OÜ	222 700		222 700	
A.Uudmäe	231 535		231 535	
Pikaajalised laenud kokku	519 607		519 607	
Laenukohustised kokku	519 607		519 607	

	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	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	143	143	
Muud võlad	34 289		34 289
Intressivõlad	34 289		34 289
Kokku võlad ja ettemaksed	34 432	143	34 289

	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

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	200 000	518 272	3
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 265 130	2 500 411	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 465 130	3 018 683	3
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	454 235	948 385	7
Kokku laenukohustised	454 235	948 385	7
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 289	22 805	8
Kokku võlad ja ettemaksed	34 289	22 805	8

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	489 772	109 000	80 500	518 272	0	3
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	3
Kokku antud laenud	2 503 536	377 240	306 285	2 574 491	444 192	3

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	518 272	244 500	562 772	200 000	0	3
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 056 219	133 981	430 500	1 759 700	505 430	3
Kokku antud laenud	2 574 491	378 481	993 272	1 959 700	505 430	3

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
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	7,8
Kokku laenukohustised	1 036 650	88 654	176 919	948 385	22 805	7,8
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	948 385	2 700	496 850	454 235	34 289	7,8
Kokku laenukohustised	948 385	2 700	496 850	454 235	34 289	7,8

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2024

osaühing Mikrokapital (registrikood: 10725141) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS UUDMÄE	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Mikrokapital osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing Mikrokapital raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. 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 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. 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 olulistest osades õiglaselt osaühing Mikrokapital finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

Vandeaudiitori number: 481

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 62

Lõõtsa tn 2a, Tallinn, Harju maakond, 11415

13.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Mikrokapital (registrikood: 10725141) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	13.07.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 439 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 821
Kokku	2 483 412

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 439 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 821
Kokku	2 483 412