

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Macropodus

registrikood: 10795740

tänavatalu nimi, Emajõe 12
:

küla/alev/alevik/linn: Pärnu linn

postisihthnumber: 80030

maakond: Pärnu maakond

telefon: +3725136973

faks: 4459610

e-posti aadress: arved.soovik@japs.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ MACROPODUS peamiseks tegevusvaldkonnaks on kujunenud kinnisvaraarendus ja ilmselt jääb see ka lähiaastate prioriteediks. On omandatud osalused kinnisvaarendusega tegelevates osaühingutes. 2010 aasta kasum, 548549 krooni on finantstulu. Arvestatud intressitulu antud laenudelt ja sidusettevõtjailt kapitaliosaluse meetodil arvestatud tulu. Reaalset majandustegevust osaühingus Macropodus aruandeaastal ei toimunud. Osaühingus MACROPODUS palgalisi töötajaid, seega ka tööjõukulusid 2010 aastal ei olnud. Samuti pole makstud hüvitisi juhatuse liikmeks olemise eest. Ettevõtte finantsseis on rahuldav.

Mõned suhtarvud kolme viimase aruandeperioodi võrdluseks.

	2008	2009	2010
Likviiduskordaja	1,23	1,42	1,65
käibevara-varud/lühiajal.kohustused			
Võlakordaja	0,07	0,08	0,07
kohustused/passiva kokku			
Omakapitali kordaja	0,93	0,99	0,93
omakapital/varad kokku			

Arved Soovik

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Osaühing MACROPODUS juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

* raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga

* raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ MACROPODUS finantsseisundit, majandustegevust ja rahavoogusid

aastaaruandes

* kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise

nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud

* OÜ MACROPODUS on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	343 585	17 484	
Nõuded ja ettemaksed	5 063 254	4 724 776	2
Kokku käibevara	5 406 839	4 742 260	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	37 726 979	37 917 563	3
Kinnisvarainvesteeringud	665 321	666 767	4
Kokku põhivara	38 392 300	38 584 330	
Kokku varad	43 799 139	43 326 590	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 270 000	3 270 000	5
Võlad ja ettemaksed		76 000	
Kokku lühiajalised kohustused	3 270 000	3 346 000	
Kokku kohustused	3 270 000	3 346 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	6
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 936 590	40 833 636	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	548 549	-897 046	
Kokku omakapital	40 529 139	39 980 590	
Kokku kohustused ja omakapital	43 799 139	43 326 590	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-2 946	-1 622	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 446	-1 446	4
Ärikasum (-kahjum)	-4 392	-3 068	
Finantstulud ja -kulud	552 941	-893 978	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	548 549	-897 046	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	548 549	-897 046	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 392	-3 068
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 446	1 446
Kokku korrigeerimised	1 446	1 446
Laekunud intressid	91 047	57
Makstud intressid	-152 000	-4 921
Kokku rahavood äritegevusest	-63 899	-6 486
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud dividendid	390 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	390 000	
Kokku rahavood	326 101	-6 486
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 484	23 970
Raha ja raha ekvivalentide muutus	326 101	-6 486
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	343 585	17 484

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	40 833 636	40 877 636
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-897 046	-897 046
31.12.2009	40 000	4 000	39 936 590	39 980 590
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			548 549	548 549
31.12.2010	40 000	4 000	40 485 139	40 529 139

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MACROPODUS raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning arvestades EV Raamatupidamise seadusega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega kehtestatud nõudeid.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi nr.1.

Aruanne on koostatud kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtteid võrreldes eelneva aruandeperioodiga muudetud ei ole.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Osaühingul MACROPODUS on kolm sidusettevõtet, mis on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena on bilansis antud laenud ja nendelt laekumata intressid.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on arvele võetud soetusmaksumuses ja neid amortiseeritakse 2% aastas (väljaarvatud maa) ja bilansis kajastuvad kinnisvarainvesteeringud jääkväärtuses.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on sidusettevõtjad, osaühingu osanikud, juhatus ja nendega seotud ettevõtted.

Lisainformatsioon

Alates 01.01.2011 on Eesti Vabariigis kasutusel Euro, mistõttu edasiste aruannete esitusvaluutaks on Euro ja võrdlusandmed varasemate perioodide kohta arvestatakse ümber kursiga 15,6466.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Antud laenud	4 869 751	4 521 563
Laekumata intressid	193 503	203 213
Kokku Nõuded ja ettemaksed	5 063 254	4 724 776

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
AS JAPS	Eesti	kala töötlemine	48	48
OÜ Uusarenduse	Eesti	kinnisvaraarendus	25	25
OÜ Esplanaadi Maja	Eesti	kinnisvaraarendus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Dividendid	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
AS JAPS	32 896 315	-390 000	2 489 621	34 995 936
OÜ Uusarenduse	4 287 992		-2 170 744	2 117 248
OÜ Esplanaadi maja	733 256		-119 461	613 795
Kokku:	37 917 563	-390 000	199 416	37 726 979

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	600 000	72 305	672 305
Akumuleeritud kulum		-4 092	-4 092
Jääkmaksumus	600 000	68 213	668 213
Amortisatsioonikulu		-1 446	-1 446
31.12.2009			
Soetusmaksumus	600 000	72 305	672 305
Akumuleeritud kulum		-5 538	-5 538
Jääkmaksumus	600 000	66 767	666 767
Amortisatsioonikulu		-1 446	-1 446
31.12.2010			
Soetusmaksumus	600 000	72 305	672 305
Akumuleeritud kulum		-6 984	-6 984
Jääkmaksumus	600 000	65 321	665 321

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Sidusettevõttelt	2 000 000	2 000 000			3	EEK	31.12.2011
Sidusettevõttelt	400 000	400 000			4	EEK	31.12.2011
Osanikelt	870 000	870 000			0	EEK	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	3 270 000	3 270 000					
Laenukohustused kokku	3 270 000	3 270 000					

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Sidusettevõttelt	2 400 000	2 400 000					
Osanikelt	870 000	870 000					
Lühiajalised laenud kokku	3 270 000	3 270 000					
Laenukohustused kokku	3 270 000	3 270 000					

Sidusettevõttelt saadud laenu intressivõlg seisuga 31.12.2010 on "0"

Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus Osakapital koosneb kahest võrdsest osast. Osaühingu vaba omakapital seisuga 31.12.2010 on 40485139 krooni. Teoreetiliselt oleks sellest võimalik osanikele dividendidena välja maksta 32882194 krooni, arvestades, et sellega kaasneks dividendide tulumaksu tasumise kohustus summas 7602945 krooni.		

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

Osaühingus MACROPODUS palgalisi töötajaid ja tööjõukulusid ei ole.
Juhatuse liikmeid tasustatud ei ole.

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	5 062 918	2 400 000	4 724 730	2 476 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		870 000		870 000

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Macropodus (registrikood: 10795740) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVED SOOVIK	Juhatuse liige	16.05.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Macropodus osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Macropodus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 12, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

OÜ Macropodus aruandes on kajastatud pikaajaline finantsinvesteering summas 2117248 krooni (sidusettevõtte Uusarenduse OÜ) ja nõudeid Uusarenduse OÜ vastu summas 3249751 krooni. Kuna Uusarenduse OÜ 2010.a. raamatupidamise aastaaruandele jättis audiitor arvamuse andmata, siis eelpool nimetatud investeeringu väärtus võib osutuda väiksemaks ning pole selge nõuete laekumise tõenäosus.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Osaühing Macropodus finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kalle Lahe

Vandeaudiitori number 55

Audiitorfirma KLEA OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 18

Audiitorettevõtja asukoha aadress Pärnu

22.06.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Macropodus (registrikood: 10795740) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE LAHE	Vandeaudiitor	22.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 936 590
Aruandeaasta kasum (kahjum)	548 549
Kokku	40 485 139

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Liidia Soovik	45603274248	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	20000 EEK
Arved Soovik	35303024235	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 51-36973
E-posti aadress	arved.soovik@japs.ee