

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** Osaühing Macropodus

**registrikood:** 10795740

**tänava/talu nimi,** Emajõe 12

**maja ja korteri number:**

**linn:** Pärnu linn

**maakond:** Pärnu maakond

**postsihtnumber:** 80030

**telefon:** +372 51-36973

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

## Sisukord

|                                         |    |
|-----------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                          | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne            | 4  |
| Bilanss                                 | 4  |
| Kasumiaruanne                           | 5  |
| Rahavoogude aruanne                     | 6  |
| Omakapitali muutuste aruanne            | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad      | 8  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted               | 8  |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed             | 8  |
| Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad | 8  |
| Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud         | 9  |
| Lisa 5 Laenukohustused                  | 10 |
| Lisa 6 Osakapital                       | 10 |
| Lisa 7 Seotud osapooled                 | 10 |

## Tegevusaruanne

OÜ MACROPODUS peamiseks tegevusvaldkonnaks on kujunenud kinnisvaraarendus ja ilmselt jääb see ka lähiaastate prioriteediks. On omandatud osalused kinnisvaarendusega tegelevates osaühingutes. 2011 aasta kasum, 26671 eurot 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 2011 aastal ei olnud. Samuti pole makstud hüvitisi juhatuse liikmeks olemise eest. Ettevõtte finantsseis on rahuldav.

Mõned suhtarvud kolme viimase aruandeperioodi võrdluseks.

|                                     | 2009 | 2010 | 2011 |
|-------------------------------------|------|------|------|
| Likviiduskordaja                    | 1,42 | 1,65 |      |
| käibevara-varud/lühiajal.kohustused |      |      |      |
| Võlakordaja                         | 0,08 | 0,07 | 0,06 |
| kohustused/passiva kokku            |      |      |      |
| Omakapitali kordaja                 | 0,92 | 0,93 | 0,94 |
| omakapital/varad kokku              |      |      |      |

Arved Soovik

juhatuse liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011       | 31.12.2010       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevara                                    |                  |                  |         |
| Raha                                         | 3 945            | 21 959           |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 17 542           | 323 601          | 2       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>21 487</b>    | <b>345 560</b>   |         |
| Põhivara                                     |                  |                  |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 2 377 881        | 2 411 193        |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 330 765          | 0                | 2       |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 42 429           | 42 522           | 4       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>2 751 075</b> | <b>2 453 715</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>2 772 562</b> | <b>2 799 275</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustused                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Laenukohustused                              | 0                | 208 991          | 5       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>0</b>         | <b>208 991</b>   |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Laenukohustused                              | 155 603          | 0                | 5       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>155 603</b>   | <b>0</b>         |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>155 603</b>   | <b>208 991</b>   |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 560            | 2 556            | 6       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256              | 256              |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 2 587 472        | 2 552 413        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 26 671           | 35 059           |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>2 616 959</b> | <b>2 590 284</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>2 772 562</b> | <b>2 799 275</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2011          | 2010          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -684          | -188          |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -92           | -92           |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-776</b>   | <b>-280</b>   |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 27 447        | 35 339        |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>26 671</b> | <b>35 059</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>26 671</b> | <b>35 059</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                   | 2011           | 2010          |
|---------------------------------------------------|----------------|---------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                     |                |               |
| Ärikasum (kahjum)                                 | -776           | -280          |
| <b>Korrigeerimised</b>                            |                |               |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                 | 92             | 92            |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                      | <b>92</b>      | <b>92</b>     |
| Laekunud intressid                                | 22             | 5 819         |
| Makstud intressid                                 | -4 013         | -9 715        |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>               | <b>-4 675</b>  | <b>-4 084</b> |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>           |                |               |
| Tasutud sidusettevõtjate soetamisel               | -69            | 0             |
| Antud laenud                                      | -9 026         | 0             |
| Laekunud dividendid                               | 49 140         | 24 926        |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>     | <b>40 045</b>  | <b>24 926</b> |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>          |                |               |
| Saadud laenude tagasimaksed                       | -53 388        | 0             |
| Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest        | 4              | 0             |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>    | <b>-53 384</b> | <b>0</b>      |
| <b>Kokku rahavood</b>                             | <b>-18 014</b> | <b>20 842</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b> | <b>21 959</b>  | <b>1 117</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>          | <b>-18 014</b> | <b>20 842</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>   | <b>3 945</b>   | <b>21 959</b> |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                            |                             |                              |                             | Kokku     |
|--------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------|
|                                            | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |           |
| <b>31.12.2009</b>                          | 2 556                       | 256                          | 2 552 413                   | 2 555 225 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                |                             |                              | 35 059                      | 35 059    |
| <b>31.12.2010</b>                          | 2 556                       | 256                          | 2 587 472                   | 2 590 284 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                |                             |                              | 26 671                      | 26 671    |
| Muutused muudest omanike<br>sissemaksetest | 4                           |                              |                             | 4         |
| <b>31.12.2011</b>                          | 2 560                       | 256                          | 2 614 143                   | 2 616 959 |

## 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 Toimikonna juhenditega kehtestatud nõudeid.

Aruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ MACROPODUS finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid. Arvesse on võetud kõik teadaolevad aruande koostamise jaks selgunud olulised asjaolud.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi nr.1.

Aruanne on koostatud eurodes.

#### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtteid võrreldes eelneva aruandeperioodiga muudetud ei ole.

Kuna 01.01.2011 hakkas Eestis kehtima euro, on aruande kõiki eelmisi perioode iseloomustavad arvnäitajad võrreldavuse huvides jagatud kehtestatud kursiga 15,6466.

#### 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.

### Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2011     | 31.12.2010     |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Antud laenud                      | 330 765        | 311 234        |
| Laekumata intressid               | 17 542         | 12 367         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>348 307</b> | <b>323 601</b> |

### Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011 |                        |            |                   |                  |            |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|------------|-------------------|------------------|------------|
| Sidusettevõtja registrikood                                  | Sidusettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala    | Osaluse määr (%) |            |
|                                                              |                        |            |                   | 31.12.2010       | 31.12.2011 |
| 10033414                                                     | AS JAPS                | Eesti      | kala töötlemine   | 48               | 48         |
| 11134301                                                     | OÜ Uusarenduse         | Eesti      | kinnisvaraarendus | 25               | 25         |
| 11295085                                                     | OÜ Esplanaadi Maja     | Eesti      | kinnisvaraarendus | 50               | 50         |

**Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon**

| Sidusettevõtja nimetus | 31.12.2010 | Dividendid | Kasum(kahjum)<br>kapitaliosaluse<br>meetodil | Muud muutused | 31.12.2011 |
|------------------------|------------|------------|----------------------------------------------|---------------|------------|
| AS JAPS                | 2 236 648  | -49 140    | 123 891                                      | 69            | 2 311 468  |
| OÜ Uusarenduse         | 135 316    |            | -100 453                                     |               | 34 863     |
| OÜ Esplanaadi Maja     | 39 229     |            | -7 679                                       |               | 31 550     |
| Kokku                  | 2 411 193  | -49 140    | 15 759                                       | 69            | 2 377 881  |

## Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

**Soetusmaksumuse meetod**

|                     |        |          | Kokku  |
|---------------------|--------|----------|--------|
|                     | Maa    | Ehitised |        |
| <b>31.12.2009</b>   |        |          |        |
| Soetusmaksumus      | 38 347 | 4 621    | 42 968 |
| Akumuleeritud kulum |        | -354     | -354   |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 38 347 | 4 267    | 42 614 |
|                     |        |          |        |
| Amortisatsioonikulu |        | -92      | -92    |
|                     |        |          |        |
| <b>31.12.2010</b>   |        |          |        |
| Soetusmaksumus      | 38 347 | 4 621    | 42 968 |
| Akumuleeritud kulum |        | -446     | -446   |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 38 347 | 4 175    | 42 522 |
|                     |        |          |        |
| Amortisatsioonikulu |        | -93      | -93    |
|                     |        |          |        |
| <b>31.12.2011</b>   |        |          |        |
| Soetusmaksumus      | 38 347 | 4 621    | 42 968 |
| Akumuleeritud kulum |        | -539     | -539   |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 38 347 | 4 082    | 42 429 |

## Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                   |                     |             |              |             |             |
| Sidusettevõttelt                 | 100 000    |                                   | 100 000             |             | 3            | EUR         | 31.12.2015  |
| Osanikelt                        | 55 603     |                                   | 55 603              |             | 0            | EUR         | 31.12.2015  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 155 603    |                                   | 155 603             |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 155 603    |                                   | 155 603             |             |              |             |             |

  

|                                  | 31.12.2010 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |              |             |             |
| Sidusettevõttelt                 | 127 823    | 127 823                           |                     |             | 3            | EEK         | 31.12.2011  |
| Sidusettevõttelt                 | 25 565     | 25 565                            |                     |             | 4            | EEK         | 31.12.2011  |
| Osanikelt                        | 55 603     | 55 603                            |                     |             | 0            | EEK         | 31.12.2011  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 208 991    | 208 991                           |                     |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 208 991    | 208 991                           |                     |             |              |             |             |

## Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 2 560      | 2 556      |
| Osade arv (tk)                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 2          | 2          |
| <p>Osakapital koosneb kahest võrdsest osast.</p> <p>Osaühingu vaba omakapital seisuga 31.12.2011 on 2614143 eurot. Teoreetiliselt oleks sellest võimalik osanikele dividendidena välja maksta 2132945 eurot, arvestades, et sellega kaasneks dividendide tulumaksu tasumise kohustus summas 481198 eurot.</p> |            |            |

## Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                      | 31.12.2011 |            | 31.12.2010 |            |
|----------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                      | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Sidusettevõtjad                                                      | 348 287    | 100 000    | 323 580    | 153 388    |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud |            | 55 603     |            | 55 603     |

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

## Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Macropodus (registrikood: 10795740) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ARVED SOOVIK       | Juhatuse liige     | 24.05.2012           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Macropodus osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Macropodus raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 11, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

### Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Osaühing Macropodus finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kalle Lahe

Vandeauditiitori number 55

Auditiitorfirma KLEA OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 18

Pärnu

12.06.2012

## Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Macropodus (registrikood: 10795740) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KALLE LAHE         | Vandeaudiitor      | 12.06.2012           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 2 587 472        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 26 671           |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>2 614 143</b> |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                   | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|
| Liidia Soovik  | 45603274248                               | Pärnu linn, Pärnu<br>maakond, Eesti | 1280 EUR                     |
| Arved Soovik   | 35303024235                               | Pärnu linn, Pärnu<br>maakond, Eesti | 1280 EUR                     |

## Sidevahendid

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