

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing APSIKO

registrikood: 10219952

tänava/talu nimi, Tehnika tn 153
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10138

telefon: +372 4463482, +372 6341255

e-posti aadress: punamoon@gmail.com

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 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ APSIKO (edaspidi osaühing) oli asutatud ning kantud Äriregistrisse 12. juunil 1997. aastal. Osaühingu majandusaasta moodustab 12 kuud, Majandusaasta algus on 1.jaanuaril ning majandusaasta lõpp on 31.detsembril.

Osaühing tegeleb autotarvete ning autovaruosade tellimusega ning jaemüügiga. Fimal on olemas üks kauplus. Firma pakub klientidele originaalse kaupa, millega saab teostada hea kvaliteetiga remondi.

Osaühingu põhitegevusala Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori järgi on 45321 ehk mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük.

Aruandeperioodi müügitulu moodustas 12 841 EUR. Aruandeperioodi kasum oli 1 831 EUR.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest. Aruandeperioodi tööjõukulud moodustasid 6 674 EUR. Palgakulud moodustasid kokku 4 988 EUR (sh juhatuse liikmele arvestatud palk moodustas kokku 4 988 EUR). Sotsiaalmaks moodustas 1 646 EUR ning töötuskindlustusmaks moodustas 40 EUR.

Osaühing soetab raamatupidamisteenust osaühingult **Punamoon** (www.punamoon.ee).

2017. aastal osaühing planeerib laiendada oma klientuuri ning suurendada ettevõtte kasumit. Põhieesmärkideks on turupositsiooni säilitamine ning kindlustamine olemasolevatel turgudel; uute klientide ning turgude leidmine; käive püsiva kasvu kindlustamine; omakapitali tulutase kindlustamine; turu muutustele kiir reageerimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	115	2	2
Nõuded ja ettemaksed	177	117	
Varud	7 155	9 879	
Kokku käibevarad	7 447	9 998	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 300	5 280	4
Kokku põhivarad	3 300	5 280	
Kokku varad	10 747	15 278	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 682	10 342	
Võlad ja ettemaksed	2 332	2 034	5
Kokku lühiajalised kohustised	6 014	12 376	
Kokku kohustised	6 014	12 376	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	346	73	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 831	273	
Kokku omakapital	4 733	2 902	
Kokku kohustised ja omakapital	10 747	15 278	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	12 841	11 955	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 052	-7 236	7
Mitmesugused tegevuskulud	-2 646	-2 192	8
Tööjõukulud	-6 674	-6 574	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 980	-1 980	
Ärikasum (kahjum)	-8 511	-6 027	
Muud finantstulud ja -kulud	10 342	6 300	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 831	273	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 831	273	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-8 511	-6 027	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 980	1 980	
Kokku korrigeerimised	1 980	1 980	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-60	346	
Varude muutus	2 724	140	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	298	-208	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 569	-3 769	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 682	10 000	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	10 342	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-10 342	-6 300	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 682	3 700	
Kokku rahavood	113	-69	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	71	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	113	-69	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	115	2	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	73	2 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)		273	273
31.12.2015	2 556	346	2 902
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 831	1 831
31.12.2016	2 556	2 177	4 733

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nuudis väärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Materiaalse põhivara grupid:	Amortisatsioonimäärad
Ehitised ja rajatised	3-5%
Tootmiseseadmed	8-10%
Muud masinad ja seadmed	10-20%
Muu inventar ja IT seadmed	20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	5	0
Arvelduskontod	110	2
Kokku raha	115	2

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		48	44
Käibemaks	46		81
Sotsiaalmaks		142	129
Kohustuslik kogumispension		13	11
Töötuskindlustusmaksed		10	9
Ettemaksukonto jääk	106		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	152	213	274

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	9 900	9 900	9 900
Akumuleeritud kulum	-2 640	-2 640	-2 640
Jääkmaksumus	7 260	7 260	7 260
Amortisatsioonikulu	-1 980	-1 980	-1 980
31.12.2015			
Soetusmaksumus	7 260	7 260	7 260
Akumuleeritud kulum	-1 980	-1 980	-1 980
Jääkmaksumus	5 280	5 280	5 280
Amortisatsioonikulu	-1 980	-1 980	-1 980
31.12.2016			
Soetusmaksumus	9 900	9 900	9 900
Akumuleeritud kulum	-6 600	-6 600	-6 600
Jääkmaksumus	3 300	3 300	3 300

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	404	404
Maksuvõlad	213	213
Muud võlad	1 715	1 715
Kokku võlad ja ettemaksed	2 332	2 332
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	382	382
Maksuvõlad	274	274
Muud võlad	1 378	1 378
Muud viitvõlad	1 378	1 378
Kokku võlad ja ettemaksed	2 034	2 034

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 841	11 955
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 841	11 955
Kokku müügitulu	12 841	11 955
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	12 841	11 955
Kaubavedu maanteel		
Kokku müügitulu	12 841	11 955

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	10 052	7 236
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 052	7 236

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	1 508	1 062
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	22
Pangateenused	68	148
Raamatupidamisteenused	1 070	960
Kommunaalkulud		
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 646	2 192

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	4 988	4 914
Sotsiaalmaksud	1 646	1 621
Töötuskindlustuskulu	40	39
Kokku tööjõukulud	6 674	6 574
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	4 988	4 645

Apsiko OÜ juhatuse allkiri 2016. majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2016. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande. Juhatus poolt on koostatud majandusaasta aruanne, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust. Juhatus on aruannet läbi vaadanud ja juhatuse liikmele esitamiseks heaks kiitnud.



Tegevjuht / Juhatus liige

25.01.2017 a.

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	346
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 831
Kokku	2 177

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	346
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 831
Kokku	2 177

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	12841	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksandr Kistritsa	35902280248	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4463482
Telefon	+372 6341255
E-posti aadress	punamoon@gmail.com