

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Apko

registrikood: 11335436

tänavatalu nimi, Aasa 18

maja ja korteri number:

alevik: Kadrina alevik

vald: Kadrina vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 45201

telefon: +372 5059538

faks: +372 3255911

e-posti aadress: aare@pixner.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevuseks on toidukaupade, jookide ja tubakatoodete jaemüük ning kinnisvara rendile andmine.

2011 aastal moodustas OÜ Apko müügitulu 226 tuhat eurot. Ärikulud kokku olid 112,8 tuhat Eurot. Ettevõtte puhaskasum 2011 aastal on 106,5 tuhat eurot.

Töötajate tasu üldsumma oli 11,5 tuhat eurot. Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat. Juhatusele tasu ei makstud.

OÜ Apko eesmärk järgmisel majandusaastal on turupositsiooni säilitamine ja heade majandustulemuste hoidmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	135 149	23 136	
Nõuded ja ettemaksed	15 438	8 467	
Varud	9 570	9 830	3
Kokku käibevara	160 157	41 433	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	82 871	84 666	4
Materiaalne põhivara	5 582	5 770	5
Kokku põhivara	88 453	90 436	
Kokku varad	248 610	131 869	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	45 343	5 106	6
Kokku lühiajalised kohustused	45 343	5 106	
Kokku kohustused	45 343	5 106	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 951	58 641	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 504	65 310	
Kokku omakapital	203 267	126 763	
Kokku kohustused ja omakapital	248 610	131 869	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	226 972	169 018	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-92 176	-82 563	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 326	-3 157	
Tööjõukulud	-15 394	-16 014	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 984	-1 984	
Muud ärikulud	-1	0	
Ärikasum (kahjum)	114 091	65 300	
Finantstulud ja -kulud	388	9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	114 479	65 309	
Tulumaks	-7 975	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 504	65 309	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	114 091	65 300
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 984	1 984
Kokku korrigeerimised	1 984	1 984
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 972	-370
Varude muutus	260	1 240
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 262	-53 281
Laekunud intressid	388	9
Kokku rahavood äritegevusest	112 013	14 882
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-23 935
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-23 935
Kokku rahavood	112 013	-9 053
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 136	32 189
Raha ja raha ekvivalentide muutus	112 013	-9 053
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	135 149	23 136

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	58 641	61 453
Aruandeaasta kasum (kahjum)			65 310	65 310
31.12.2010	2 556	256	123 951	126 763
Aruandeaasta kasum (kahjum)			106 504	106 504
Makstud dividendid			-30 000	-30 000
31.12.2011	2 556	256	200 455	203 267

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ APKO 2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ APKO kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest otsestest väljaminekutest.

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Kinnisvarainvesteeringute amortiseerimisel kasutatakse amortisatsioonimäära 2% aastas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga.

Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara (inventar, mööbel)	20
Kinnisvarainvesteeringud	50

Rendid

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis kinnisvarainvesteeringuna, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispiirangutest.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, 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.

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

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse siis, kui kaup on antud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 907		1 663
Üksikisiku tulumaks		136		130
Sotsiaalmaks		320		311
Kohustuslik kogumispension		10		10
Töötuskindlustusmaksed		41		40
Ettemaksukonto jääk	24		34	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24	3 414	34	2 154

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	9 473	9 760
Ettemaksed varude eest	97	70
Kokku varud	9 570	9 830

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	89 752	89 752
Akumuleeritud kulum	-3 291	-3 291
Jääkmaksumus	86 461	86 461
Amortisatsioonikulu	-1 795	-1 795
31.12.2010		
Soetusmaksumus	89 752	89 752
Akumuleeritud kulum	-5 086	-5 086
Jääkmaksumus	84 666	84 666
Amortisatsioonikulu	-1 795	-1 795
31.12.2011		
Soetusmaksumus	89 752	89 752
Akumuleeritud kulum	-6 881	-6 881
Jääkmaksumus	82 871	82 871

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	118 229	70 242
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-129	-164

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	4 256	2 237	6 493
Akumuleeritud kulum		-534	-534
Jääkmaksumus	4 256	1 703	5 959
Amortisatsioonikulu		-189	-189
31.12.2010			
Soetusmaksumus	4 256	2 237	6 493
Akumuleeritud kulum		-723	-723
Jääkmaksumus	4 256	1 514	5 770
Amortisatsioonikulu		-188	-188
31.12.2011			
Soetusmaksumus	4 256	2 237	6 493
Akumuleeritud kulum		-911	-911
Jääkmaksumus	4 256	1 326	5 582

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 050	1 080	
Võlad töövõtjatele	972	946	
Maksuvõlad	3 414	2 154	2
Muud võlad	38 907	926	
Dividendivõlad	37 975	0	
Muud viitvõlad	932	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	45 343	5 106	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	226 972	169 018
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	226 972	169 018
Kokku müügitulu	226 972	169 018
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade jaemüük	108 743	98 776
Kinnisvara rent	118 229	70 242
Kokku müügitulu	226 972	169 018

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	11 484	11 915
Sotsiaalmaksud	3 910	4 099
Kokku tööjõukulud	15 394	16 014
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 179	8 316

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	121 434	72 744

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Apko (registrikood: 11335436) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE POOK	Juhatuse liige	13.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 504
Kokku	200 455
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	130 455
Kokku	200 455

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 504
Kokku	200 455
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	130 455
Kokku	200 455

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	118229	52.09%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	108743	47.91%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AARE POOK	36103145237	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 3255911
Mobiiltelefon	+372 5059538
E-posti aadress	aare@pixner.ee