

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Apeco Group OÜ

registrikood: 11454773

tänavanimi: Tule tn

maja ja korteri number: 22/2

linn: Saue

vald: Saue

maakond: Harju

postisihthumber: 76505

telefon: +372 53311502, +372 6596614

faks: +372 6596651

e-posti aadress: info@apeco.ee

veebilehe aadress: www.apeco.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Apeco Group OÜ toodab materjalikäitlusseadmeid erinevatele tööstusettevõtetele keskendudes põhiliselt mäetööstusele, toiduaine tööstusele ja logistikalahendustele. Põhilised tootegrupid on erinevad konveierlahendused, kaalumise ja dooserimise süsteemid ning toodetud seadmete paigaldus, varuosade müük ja hooldus. Ettevõtte peakontor ning tootmine asuvad Sael.

Aastal 2022 suurenes ettevõtte müügitulu 1 298 753 euron, millega saavutati juurdekasvutempo 42%. Sealjuures saavutati eelmisel aastal püstitatud põhiline eesmärk. Paraku vähendasid kasumlikkust tavapärasest kõrgemad energiakulud ning muud püsikulud. Aruande aastal teeniti 27 458 eurot ärikasumit, mis moodustab brutokasumi marginaaliks 2%. Brutokasumi määr oli väiksem kui eelmine aasta.

Tänu üldisele majanduse olukorrale olid tööjõukulud 2021. aastal tõusutrendis võrreldes eelmise majandusaastaga, suurenedes kokku 23%. Eeldusel, et majanduskeskkond püsib samasugune, on põhjust oodata järgneval majandusaastal tööjõukulude kasvu.

2023 majandusaastaks ootame müügitulu mõõdukat kasvu ning eelnevatest aastatest suuremat brutokasumi määra. Antud eesmärk plaanitakse saavutada ekspordimahu kasvatamise ning aktiivse ja strateegilise turundustegevusega. Samuti plaanib ettevõtte lähiaastatel suurendada omatoodangu osakaalu, et saavutada stabiilsemad rahavood ning rohkem optimeeritud protsessid erinevates valdkondades.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	89 637	57 027	
Finantsinvesteeringud	2 334	1 525	
Nõuded ja ettemaksed	117 236	168 068	2
Varud	35 309	60 747	3
Kokku käibevarad	244 516	287 367	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	69 568	35 780	5
Kokku põhivarad	69 568	35 780	
Kokku varad	314 084	323 147	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	18 917	15 522	
Võlad ja ettemaksed	158 438	216 724	6
Kokku lühiajalised kohustised	177 355	232 246	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	27 944	9 574	
Kokku pikaajalised kohustised	27 944	9 574	
Kokku kohustised	205 299	241 820	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 771	48 617	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 458	30 154	
Kokku omakapital	108 785	81 327	
Kokku kohustised ja omakapital	314 084	323 147	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 298 753	752 501	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-936 373	-466 406	
Mitmesugused tegevuskulud	-148 687	-115 796	
Tööjõukulud	-169 681	-129 901	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 166	-8 029	5
Muud ärikulud	-2 780	-1 616	
Ärikasum (kahjum)	30 066	30 753	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-275	326	
Intressikulud	-2 330	-921	
Muud finantstulud ja -kulud	-3	-4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 458	30 154	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 458	30 154	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Apeco Group OÜ 2022.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Apeco Group OÜ liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 punkti 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on käesoleva aruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Apeco Group OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalselt osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või nende netorealiseerimisväärtus. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1 000 eurot ja kasutuseaga üle ühe aasta. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kulusse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis temasoetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjekt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- tootmiseseadmed 8-12 aastat
- muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis 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 õiglases 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 073	31 073
Ostjatelt laekumata arved	31 073	31 073
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 728	3 728
Muud nõuded	77 220	77 220
Viitlaekumised	77 220	77 220
Ettemaksed	4 135	4 135
Tulevaste perioodide kulud	4 135	4 135
Muud makstud ettemaksed		0
Muud nõuded	1 080	1 080
Kokku nõuded ja ettemaksed	117 236	117 236
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 307	8 307
Ostjatelt laekumata arved	8 307	8 307
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 171	2 171
Muud nõuded	152 362	152 362
Viitlaekumised	152 362	152 362
Ettemaksed	4 242	4 242
Tulevaste perioodide kulud	4 135	4 135
Muud makstud ettemaksed	107	107
Muud nõuded	986	986
Kokku nõuded ja ettemaksed	168 068	168 068

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	31 900	38 864
Müügiks ostetud kaubad	3 000	3 000
Ettemaksed varude eest	409	18 883
Kokku varud	35 309	60 747

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 672	2 171	0
Üksikisiku tulumaks		2 143	0	2 165
Sotsiaalmaks		6 665	0	6 808
Kohustuslik kogumispension		102	0	76
Töötuskindlustusmaksed		312	0	309
Ettemaksukonto jääk	3 728			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 728	12 894	2 171	9 358

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	
31.12.2020					
Soetusmaksumus		31 949	31 949	0	31 949
Akumuleeritud kulum		-13 847	-13 847	0	-13 847
Jääkmaksumus		18 102	18 102	0	18 102
Ostud ja parendused		22 345	22 345	3 362	25 707
Amortisatsioonikulu		-8 029	-8 029	0	-8 029
31.12.2021					
Soetusmaksumus		54 294	54 294	3 362	57 656
Akumuleeritud kulum		-21 876	-21 876	0	-21 876
Jääkmaksumus		32 418	32 418	3 362	35 780
Ostud ja parendused	33 650	11 304	44 954		44 954
Amortisatsioonikulu	-2 804	-8 362	-11 166		-11 166
Ümberliigitamised		3 362	3 362	-3 362	0
Ümberliigitamised ettemaksetest		3 362	3 362	-3 362	0
31.12.2022					
Soetusmaksumus	33 650	68 960	102 610		102 610
Akumuleeritud kulum	-2 804	-30 238	-33 042		-33 042
Jääkmaksumus	30 846	38 722	69 568		69 568

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	57 900	57 900
Võlad töövõtjatele	9 874	9 874
Maksuvõlad	12 894	12 894
Muud võlad	1 125	1 125
Dividendivõlad	1 125	1 125
Saadud ettemaksed	76 645	76 645
Tulevaste perioodide tulud	76 645	76 645
Kokku võlad ja ettemaksed	158 438	158 438
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	71 866	71 866
Võlad töövõtjatele	9 112	9 112
Maksuvõlad	9 358	9 358
Muud võlad	1 125	1 125
Dividendivõlad	1 125	1 125
Saadud ettemaksed	125 263	125 263
Tulevaste perioodide tulud	125 263	125 263
Kokku võlad ja ettemaksed	216 724	216 724

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 082 813	603 266
Taani	174 238	75 641
Soome	15 483	72 467
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 272 534	751 374
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	26 219	1 127
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	26 219	1 127
Kokku müügitulu	1 298 753	752 501
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mujal liigitamata üldmasinate ja mehhanismide tootmine	1 298 753	752 501
Kokku müügitulu	1 298 753	752 501

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	131 717	99 950
Sotsiaalmaksud	37 464	29 450
Muud	500	501
Kokku tööjõukulud	169 681	129 901
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	16 486	14 549

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Apeco Group OÜ (registrikood: 11454773) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARDO PERM	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 771
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 458
Kokku	106 229
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	106 229
Kokku	106 229

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 771
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 458
Kokku	106 229
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	106 229
Kokku	106 229

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata üldmasinate ja mehhanismide tootmine	28291	1298753	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ardo Perm	38908110251	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6596614
Faks	+372 6596651
Mobiiltelefon	+372 53311502
E-posti aadress	info@apeco.ee
Veebilehe aadress	www.apeco.ee