

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Apico OÜ

registrikood: 14378127

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Tartu mnt 83

postisihthnumber: 10115

telefon: +372 58034446

e-posti aadress: tatjana@burfa.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Apico OÜ on arendanud majasisese travel-tech projekti nimetatud Lokimo. <http://lokimo.app>. 2022-nda aasta jooksul ettevõtte on arendanud automatiseeritud integratsiooni maailma suurte turismi platvormidega nagu Viator ja Tripadvisor. Ja on keskendunud digitaalsete turismi toodete ekspordile. Seoses eelnimetatud projekti turul nõudluse puudumise tõttu kanti 2023.a. lõpus projekti elluviimiseks kogutud rahavahendid kuludesse.

Juhatuse liikmetele juhtimise eest tasu ei ole makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	144 056	57 354	2
Nõuded ja ettemaksed	16 994	39 244	3,4
Kokku käibevarad	161 050	96 598	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	5
Nõuded ja ettemaksed	281 500	281 500	3
Materiaalsed põhivarad	4 624	8 092	6
Kokku põhivarad	288 624	292 092	
Kokku varad	449 674	388 690	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	182 827	7
Võlad ja ettemaksed	32 777	53 473	8
Kokku lühiajalised kohustised	32 777	236 300	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	414 397	2 794 388	7
Kokku pikaajalised kohustised	414 397	2 794 388	
Kokku kohustised	447 174	3 030 688	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 644 498	-59 740	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 644 498	-2 584 758	
Kokku omakapital	2 500	-2 641 998	
Kokku kohustised ja omakapital	449 674	388 690	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	175 251	1 161 024	9
Muud äritulud	2 493 272	1 568	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	0	-822 881	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 891	-1 139 687	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 787	-162 316	10
Tööjõukulud	0	-205 839	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 468	-1 416 528	6
Muud ärikulud	-2	-25	
Ärikasum (kahjum)	2 644 375	-2 584 684	
Intressitulud	125	13	
Muud finantstulud ja -kulud	-2	-87	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 644 498	-2 584 758	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 644 498	-2 584 758	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Apico 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille eesmärk on anda aruande kasutajatele raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustutase finantsseisundi ja -tulemuse kohta. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena. Ettevõtte on jätkuvalt tegutsenud.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga laekumata nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest osaliselt või täies ulatuses kuludesse. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Nõuded kajastatakse üldjuhul käibevaradena, kui nende laekumise tähtaeg on 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva. Nõuded, mille laekumise tähtaeg on hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse põhivarana.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 600 euro ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle 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 selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Hooned 2-5%

Rajatised 2,5-10%

Masinad ja seadmed 10-20%

Infotehnoloogilised seadmed 33-50%

Inventar 10-50%

Maa ei amortiseeru.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. 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 600

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses ja kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või aruandekohustuslasel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Kohustused töövõtjate ees sisaldavad töölepingutest tulenevat aruandeperioodi kohustust töötasu osas, mida kajastatakse aruandeperioodi kuludes ja kohustusena töövõtjate ees, kui tasu väljamaksmine toimub järgmisel aruandeperioodil. Kohustus sisaldab lisaks lepingust tulenevatele maksetele ka neilt arvestatud töösuhtega seotud sotsiaalkindlustusmakse. Kohustused töövõtjate ees sisaldavad lisaks ka töölepingute ja kehtivate seaduste kohaselt arvestatud puhkusetasu kohustust bilansipäeva seisuga. Nimetatud kohustus sisaldab lisaks puhkusetasule ka sellelt arvestatud sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksu.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakontod ja sularaha	144 056	57 354
Kokku raha	144 056	57 354

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	187	187		
Ostjatelt laekumata arved	187	187		
Nõuded seotud osapoolte vastu	281 500		145 000	136 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 251	10 251		
Laenunõuded	1 454	1 454		
Ettemaksed	5 102	5 102		
Muud makstud ettemaksed	5 102	5 102		
Kokku nõuded ja ettemaksed	298 494	16 994	145 000	136 500

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	18 801	18 801		
Ostjatelt laekumata arved	21 681	21 681		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 880	-2 880		
Nõuded seotud osapoolte vastu	282 162	662	145 000	136 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 196	14 196		
Ettemaksed	5 585	5 585		
Tulevaste perioodide kulud	528	528		
Muud makstud ettemaksed	5 057	5 057		
Kokku nõuded ja ettemaksed	320 744	39 244	145 000	136 500

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 224	2	
Üksikisiku tulumaks			6 545
Sotsiaalmaks			10 873
Töötuskindlustusmaksed			335
Ettemaksukonto jääk	9 027	14 194	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 251	14 196	17 753

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
14729331	Lokimo OÜ	Eesti	Programmerimine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
Lokimo OÜ	2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 500	2 500

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	22 488	17 339	39 827
Akumuleeritud kulum	-19 672	-5 780	-25 452
Jääkmaksumus	2 816	11 559	14 375
Amortisatsioonikulu	-2 310	-3 468	-5 778
Müügid (jääkmaksumuses)	-506		-506
Muud muutused		1	1
31.12.2022			
Soetusmaksumus	20 287	17 340	37 627
Akumuleeritud kulum	-20 287	-9 248	-29 535
Jääkmaksumus	0	8 092	8 092
Amortisatsioonikulu		-3 468	-3 468
31.12.2023			
Soetusmaksumus	20 287	17 340	37 627
Akumuleeritud kulum	-20 287	-12 716	-33 003
Jääkmaksumus	0	4 624	4 624

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed		592
Arvutid ja arvutisüsteemid		592
Kokku		592

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Eesti ettevõtte	414 397			414 397	6%	EUR	31.12.2030
Pikaajalised laenud kokku	414 397			414 397			
Laenukohustised kokku	414 397			414 397			
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eesti ettevõtte	29 706	29 706				EUR	31.12.2023
Eesti ettevõtte	153 121	153 121			4%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	182 827	182 827					
Pikaajalised laenud							
Eesti ettevõtte	2 495 000			2 495 000	6%	EUR	31.12.2030
Eesti ettevõtte	299 388			299 388	5%	EUR	31.12.2030
Pikaajalised laenud kokku	2 794 388			2 794 388			
Laenukohustised kokku	2 977 215	182 827		2 794 388			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 740	3 740
Muud võlad	29 037	29 037
Muud viitvõlad	29 037	29 037
Kokku võlad ja ettemaksed	32 777	32 777
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	612	612
Võlad töövõtjatele	4 538	4 538
Maksuvõlad	17 753	17 753
Muud võlad	30 570	30 570
Muud viitvõlad	30 570	30 570
Kokku võlad ja ettemaksed	53 473	53 473

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	42 125
Iirimaa	10 914	44 238
Holland	370	4 037
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 284	90 400
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	163 967	1 070 624
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	163 967	1 070 624
Kokku müügitulu	175 251	1 161 024
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT teenused	175 251	1 161 024
Kokku müügitulu	175 251	1 161 024

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-148 580
IT-teenused, konsultatsiooni teenused	-11 460	-8 821
Raamatupidamisteenused	0	-3 000
Sidekulud	-891	0
Pangateenused	-1 436	-1 397
Muud	0	-518
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-13 787	-162 316

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	153 954
Sotsiaalmaksud	0	51 885
Kokku tööjõukulud	0	205 839
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	3

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	703	662
Kokku nõuded ja ettemaksed	703	662
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	281 500
Kokku laenukohustised	0	281 500

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	145 000	136 500	281 500
Kokku antud laenud	145 000	136 500	281 500
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	281 500		281 500
Kokku antud laenud	281 500	0	281 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

Apico OÜ (registrikood: 14378127) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATJANA POTAPOVA	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 644 498
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 644 498
Kokku	0

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	175251	100.00%	Jah