

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Apico OÜ

registrikood: 14378127

tänava/talu nimi, Tartu mnt 83-604

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10115

telefon: +372 58034446

e-posti aadress: oleg.melnikov@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	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Apico OÜ on arendanud majasisese travel-tech projekti nimetatud Lokimo. <http://lokimo.app>.

2021-nda aasta jooksul ettevõtte on arendanud automatiseeritud integratsiooni maailma suurte turismi platvormidega nagu Viator ja Tripadvisor. Ja on keskendunud digitaalsete turismi toodete ekspordile.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 743	38 751	2
Nõuded ja ettemaksed	243 870	415 302	3
Varud	0	24 603	
Kokku käibevarad	251 613	478 656	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	5
Finantsinvesteeringud	145 000	0	
Materiaalsed põhivarad	14 375	25 710	6
Immateriaalsed põhivarad	1 983 959	1 521 916	7
Kokku põhivarad	2 145 834	1 550 126	
Kokku varad	2 397 447	2 028 782	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	340 074	315 530	8
Võlad ja ettemaksed	37 113	149 210	9
Kokku lühiajalised kohustised	377 187	464 740	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 080 000	1 585 000	8
Kokku pikaajalised kohustised	2 080 000	1 585 000	
Kokku kohustised	2 457 187	2 049 740	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 957	-32 415	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 783	11 457	
Kokku omakapital	-59 740	-20 958	
Kokku kohustised ja omakapital	2 397 447	2 028 782	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	178 492	94 787	10
Muud äritulud	367	844	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	206 662	293 540	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-136 940	-15 501	
Mitmesugused tegevuskulud	-39 170	-55 502	11
Tööjõukulud	-235 639	-295 239	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 951	-10 594	6
Muud ärikulud	-1 004	-572	
Ärikasum (kahjum)	-38 183	11 763	
Intressitulud	2	36	
Muud finantstulud ja -kulud	-602	-342	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-38 783	11 457	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 783	11 457	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Apico 2021.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 tegutsev.

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 sotsiaalkindlustusmaksu. 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Pangakontod	7 743	38 751
Kokku raha	7 743	38 751

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	77 091	77 091
Ostjatelt laekumata arved	77 091	77 091
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 279	3 279
Muud nõuded	163 500	163 500
Viitlaekumised	163 500	163 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	243 870	243 870
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 234	5 234
Ostjatelt laekumata arved	5 234	5 234
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 205	5 205
Laenunõuded	404 847	404 847
Muud nõuded	16	16
Viitlaekumised	16	16
Kokku nõuded ja ettemaksed	415 302	415 302

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 727		3 124	
Üksikisiku tulumaks		2 201		3 492
Sotsiaalmaks		3 724		6 098
Kohustuslik kogumispension		96		225
Töötuskindlustusmaksed		271		442
Ettemaksukonto jääk	1 552		2 081	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 279	6 292	5 205	10 257

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osakuse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
14729331	Lokimo OÜ	Eesti	Programmerimine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	31.12.2021
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	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	25 097		25 097
Akumuleeritud kulum	-6 131		-6 131
Jääkmaksumus	18 966		18 966
Ostud ja parendused		17 339	17 339
Muud ostud ja parendused		17 339	17 339
Amortisatsioonikulu	-8 283	-2 312	-10 595
31.12.2020			
Soetusmaksumus	25 097	17 339	42 436
Akumuleeritud kulum	-14 414	-2 312	-16 726
Jääkmaksumus	10 683	15 027	25 710
Amortisatsioonikulu	-7 483	-3 468	-10 951
Müügid (jääkmaksumuses)	-384		-384
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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	730	
Arvutid ja arvutisüsteemid	730	
Kokku	730	

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	809 424	809 424
Jääkmaksumus	809 424	809 424
Ostud ja parendused	712 492	712 492
31.12.2020		
Soetusmaksumus	1 521 916	1 521 916
Jääkmaksumus	1 521 916	1 521 916
Ostud ja parendused	462 043	462 043
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 983 959	1 983 959
Jääkmaksumus	1 983 959	1 983 959

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eesti ettevõtte	140 967	140 967			4%	EUR	31.12.2022
Eesti ettevõtte	550	550			4%	EUR	31.12.2022
Eesti ettevõtte	168 851	168 851			5%	EUR	31.12.2022
Eesti ettevõtte	29 706	29 706				EUR	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	340 074	340 074					
Pikaajalised laenud							
Eesti Ettevõtte	2 080 000		2 080 000		6%	EUR	31.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	2 080 000		2 080 000				
Laenukohustised kokku	2 420 074	340 074	2 080 000				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eesti ettevõtte	14 757	14 757			4%	EUR	15.11.2021
Eesti ettevõtte	550	550			4%	EUR	31.12.2021
Eesti ettevõtte	223	223			4%	EUR	18.08.2020
Eesti ettevõtte	300 000	300 000			5%	EUR	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	315 530	315 530					
Pikaajalised võlakirjad							
Eesti ettevõtte	1 585 000		1 585 000		6%	EUR	31.12.2022
Pikaajalised võlakirjad kokku	1 585 000		1 585 000				
Laenukohustised kokku	1 900 530	315 530	1 585 000				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 497	3 497
Võlad töövõtjatele	10 758	10 758
Maksuvõlad	6 292	6 292
Muud võlad	16 566	16 566
Muud viitvõlad	16 566	16 566
Kokku võlad ja ettemaksed	37 113	37 113
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	92 322	92 322
Võlad töövõtjatele	18 619	18 619
Maksuvõlad	10 257	10 257
Muud võlad	28 012	28 012
Muud viitvõlad	28 012	28 012
Kokku võlad ja ettemaksed	149 210	149 210

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	102 944	70 934
Saksamaa	15 953	23 853
Läti	100	0
Hispaania	125	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	119 122	94 787
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	59 370	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	59 370	0
Kokku müügitulu	178 492	94 787
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT teenused	100 864	65 030
Kalandustooted ja mereannide müük	77 628	29 757
Kokku müügitulu	178 492	94 787

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-5 416	-8 503
Mitmesugused bürookulud	-1 593	-29
Koolituskulud	-107	-291
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-720
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-20 250
IT-teenused, konsultatsiooni teenused	-11 773	-13 895
Raamatupidamisteenused	-3 600	-3 600
Väikevahendite ostukulud	-622	-499
Kauba impordi kulud	-13 377	-7 097
Pangateenused	-1 509	-618
Muud	-1 173	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-39 170	-55 502

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	176 113	220 657
Sotsiaalmaksud	59 526	74 582
Kokku tööjõukulud	235 639	295 239
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	31.12.2021
Kokku antud laenud	0	145 000	145 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütaretevõtjad	550	550	4
Kokku laenukohustised	550	550	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2022

Apico OÜ (registrikood: 14378127) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATJANA POTAPOVA	Juhatuse liige	28.06.2022
Resolutsioon:	Apico OÜ 2021 majandusaastaruanne on kinnitatud.	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-20 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 783
Kokku	-59 740

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	100864	56.51%	Jah
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	46381	77628	43.49%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tatjana Potapova	45109290298	Loksa linn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58034446
E-posti aadress	oleg.melnikov@burfa.com