

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Apko

registrikood: 11335436

tänava/talu nimi, Aasa 18

maja ja korteri number:

alevik: Kadrina alevik

vald: Kadrina vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Tulumaks	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	15

Tegevusaruanne

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

2012. aastal moodustas OÜ Apko müügitulu 243 tuhat eurot. Ärikulud kokku olid 112,5 tuhat Eurot. Ettevõtte puhaskasum 2012 aastal on 113,8 tuhat eurot.

Töötajate tasu üldsumma oli 11,3 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)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	268 624	135 149	
Nõuded ja ettemaksed	18 159	15 438	2
Varud	8 317	9 570	4
Kokku käibevara	295 100	160 157	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	81 076	82 871	5
Materiaalne põhivara	5 393	5 582	6
Kokku põhivara	86 469	88 453	
Kokku varad	381 569	248 610	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	134 547	45 343	8
Kokku lühiajalised kohustused	134 547	45 343	
Kokku kohustused	134 547	45 343	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 455	93 951	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 755	106 504	
Kokku omakapital	247 022	203 267	
Kokku kohustused ja omakapital	381 569	248 610	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	243 371	226 972	9
Muud äritulud	135	0	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-92 057	-92 176	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 388	-3 326	11
Tööjõukulud	-15 115	-15 394	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 984	-1 984	
Muud ärikulud	0	-1	
Ärikasum (kahjum)	130 962	114 091	
Finantstulud ja -kulud	1 401	388	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	132 363	114 479	
Tulumaks	-18 608	-7 975	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 755	106 504	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	130 962	114 091
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 984	1 984
Kokku korrigeerimised	1 984	1 984
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 721	-6 972
Varude muutus	1 253	260
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	596	2 262
Laekunud intressid	1 401	388
Kokku rahavood äritegevusest	133 475	112 013
Kokku rahavood	133 475	112 013
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	135 149	23 136
Raha ja raha ekvivalentide muutus	133 475	112 013
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	268 624	135 149

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			113 755	113 755
Makstud dividendid			-70 000	-70 000
31.12.2012	2 556	256	244 210	247 022

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ APKO 2012 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 eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselt 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 Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

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, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu 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)	20
Kinnisvarainvesteeringud	50

Rendid

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

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud põhivara kasutusrendimaksud 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	15 414	15 414		
Ostjatelt laekumata arved	15 414	15 414		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24	24		
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 438	15 438		
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	18 154	18 154		
Ostjatelt laekumata arved	18 154	18 154		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5		
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 159	18 159		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 980		2 907
Üksikisiku tulumaks		122		136
Sotsiaalmaks		298		320
Kohustuslik kogumispension		10		10
Töötuskindlustusmaksed		38		41
Ettemaksukonto jääk	5		24	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	4 448	24	3 414

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	8 163	9 473
Ettemaksed varude eest	154	97
Kokku varud	8 317	9 570

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-1 795	-1 795
31.12.2012		
Soetusmaksumus	89 752	89 752
Akumuleeritud kulum	-8 676	-8 676
Jääkmaksumus	81 076	81 076

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	133 318	118 229
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-47	-129

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu		-189	-189
31.12.2012			
Soetusmaksumus	4 256	2 237	6 493
Akumuleeritud kulum		-1 100	-1 100
Jääkmaksumus	4 256	1 137	5 393

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
Kasutusrenditulu	1 803	0
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	1 802	0
1-5 aasta jooksul	5 405	0

Materiaalse põhivara rendist tekkinud kasutusrenditulu 1803.- € tuli lepingujärgsest esimesest sissemakse osast. Väljarenditava põhivara soetab Apko OÜ 2013.a alguses.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 050	2 050			
Võlad töövõtjatele	1 904	1 904			
Maksuvõlad	3 414	3 414			3
Muud võlad	37 975	37 975			
Dividendivõlad	37 975	37 975			
Kokku võlad ja ettemaksed	45 343	45 343			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 797	1 797			
Võlad töövõtjatele	1 720	1 720			
Maksuvõlad	4 448	4 448			3
Muud võlad	126 582	126 582			
Dividendivõlad	126 582	126 582			
Kokku võlad ja ettemaksed	134 547	134 547			

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	243 371	226 972
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	243 371	226 972
Kokku müügitulu	243 371	226 972
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade jaemüük	108 250	108 743
Kinnisvara rent	133 318	118 229
Põhivara rent	1 803	0
Kokku müügitulu	243 371	226 972

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Tulu lepingutasudelt	135	0
Kokku muud äritulud	135	0

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	100	99
Energia	2 242	1 967
Elektrienergia	2 242	1 967
Mitmesugused bürookulud	126	294
Riiklikud ja kohalikud maksud	38	51
Pangateenused	717	811
Muud	165	104
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 388	3 326

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	11 264	11 484
Sotsiaalmaksud	3 851	3 910
Kokku tööjõukulud	15 115	15 394
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	70 000	18 608	30 000	7 975
Kokku	70 000	18 608	30 000	7 975

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 244210 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 51284 eurot. Seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 192926 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2013. aasta kasumiaruandes kajastavate dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõnlikku kasumit seisuga 31.12.2012.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 154	15 179

2012	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	136 377
2011	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	121 434

2012.aastal ei arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi tegev-ja kõrgemale juhtkonnale.

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

2013.aastal lõpetab ettevõtte tegevuse jaekaubanduse alal.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Apko (registrikood: 11335436) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE POOK	Juhatuse liige	18.02.2013
Resolutsioon:	Olen aruandes sisalduva informatsiooniga nõus.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 455
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 755
Kokku	244 210
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	174 210
Kokku	244 210

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 455
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 755
Kokku	244 210
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	174 210
Kokku	244 210

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	133318	54.78%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	108250	44.48%	Ei
Kontorimasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent, k.a arvutid	77331	1803	0.74%	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