

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: AP RMP OÜ

registrikood: 11507883

tänava/talu nimi, Filmi 6-64

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10152

telefon: +372 56600251

e-posti aadress: info.aprmp@gmail.com

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Muud ärikulud	13
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	13

Tegevusaruanne

AP RMP OÜ on asutatud 2008.aastal, esmakanne Äriregistris 28.05.2008.a.

AP RMP OÜ põhitegevuseks 2012.aastal on olnud raaamatupidamisteenuste pakkumine (EMTAK 69202). 2013. aastal keskendub ettevõtte samuti raaamatupidamisteenuste pakkumisele ja ärinõustamisele.

TÄHTSAMAD FINANTSSUHTARVUD:

Nimetus	Valem	Suhtarv 31.12.2012	Suhtarv 30.09.2011
Omakapitali tulukus (ROE)	Puhaskasum/keskmine omakapital	1,75	-2,46
Varade tulukus (ROA)	Puhaskasum/Varade maksumus	1,74	9,47
Omakapitali kordaja (EM)	Varad/omakapital	10,02	-0,26
Osakapitali tulukus (EPS)	Puhaskasum/osakapital	8,97	9,50
Likviidsussuhe	Käibevarad/Lühiajalised kohustused	430,24	15,62

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	30.09.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	9 825	2 563
Nõuded ja ettemaksed	2 652	0
Kokku käibevara	12 477	2 563
Põhivara		
Materiaalne põhivara	630	0
Kokku põhivara	630	0
Kokku varad	13 107	2 563
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	164
Võlad ja ettemaksed	29	0
Kokku lühiajalised kohustused	29	164
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	12 250
Kokku pikaajalised kohustused	0	12 250
Kokku kohustused	29	12 414
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 407	-36 697
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 929	24 290
Kokku omakapital	13 078	-9 851
Kokku kohustused ja omakapital	13 107	2 563

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2011 - 31.12.2012	01.10.2010 - 30.09.2011
Müügitulu	28 291	5 985
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-540	0
Mitmesugused tegevuskulud	-4 420	-623
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-90	-2 642
Muud ärikulud	-36	0
Ärikasum (kahjum)	23 205	2 720
Finantstulud ja -kulud	-276	21 570
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 929	24 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 929	24 290

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2011 - 31.12.2012	01.10.2010 - 30.09.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	23 205	2 720
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	90	928
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	1 714
Muud korrigeerimised	0	1
Kokku korrigeerimised	90	2 643
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 652	135
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	29	-8 579
Kokku rahavood äritegevusest	20 672	-3 081
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-720	0
Antud laenude tagasimaksed	0	32 595
Laekunud intressid	0	23
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-720	32 618
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 821	2 338
Saadud laenude tagasimaksed	-17 235	-50 881
Makstud intressid	-276	-2 538
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	24 085
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 690	-26 996
Kokku rahavood	7 262	2 541
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 563	22
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 262	2 541
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 825	2 563

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2010	2 556	-36 697	-34 141
Aruandeaasta kasum (kahjum)		24 290	24 290
30.09.2011	2 556	-12 407	-9 851
Aruandeaasta kasum (kahjum)		22 929	22 929
31.12.2012	2 556	10 522	13 078

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ AP RMP 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil soetusmaksumuses, väljaarvatud finantsinstrumendid, mida kajastatakse õiglases väärtuses vastavalt allpool toodud arvestuspõhimõtetele.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arveldusarvel ja kassas olevat sularaha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 99 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 99 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema 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 tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Maad ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 99**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvuti- süsteemid	2
Kontorimööbel	2

Piiramatu kasuliku elueaga vara (nii materiaalne põhivara (maa) kui immateriaalne põhivara (firmaväärtus)) ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem.

Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena.

Rendid

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispihimõtetest. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetusega 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus 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.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi kehtivale seadusandlusele ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ AP RMP aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

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.

Kulud

Kulude arvestusel on rakendatud tekkepõhist printsiipi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	30.09.2011
Sularaha kassas	4 889	2 556
Arvelduskontod	4 936	7
Kokku raha	9 825	2 563

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 648	2 648		
Ostjatelt laekumata arved	2 648	2 648		
Ettemaksed	4	4		
Tulevaste perioodide kulud	4	4		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 652	2 652		

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
30.09.2010					
Soetusmaksumus				4 286	4 286
Akumuleeritud kulum				-1 644	-1 644
Jääkmaksumus				2 642	2 642
Amortisatsioonikulu				-928	-928
Müügid				-1 714	-1 714
30.09.2011					
Soetusmaksumus				4 286	4 286
Akumuleeritud kulum				-4 286	-4 286
Jääkmaksumus				0	0
Ostud ja parendused	389	142	531	189	720
Amortisatsioonikulu	-49	-18	-67	-23	-90
31.12.2012					
Soetusmaksumus	389	142	531	189	720
Akumuleeritud kulum	-49	-18	-67	-23	-90
Jääkmaksumus	340	124	464	166	630

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	29	29		
Kokku võlad ja ettemaksed	29	29		

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	30.09.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2011 - 31.12.2012	01.10.2010 - 30.09.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 041	5 985
Holland	12 800	0
Tšehhi	2 345	0
Suurbritannia	1 540	0
Slovakkia	125	0
Rootsi	240	0
Belgia	200	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 291	5 985
Kokku müügitulu	28 291	5 985
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üüritulud	0	317
Konsultatsiooniteenused	12 350	5 668
Raamatupidamisteenus	15 887	0
Kauba müük	54	0
Kokku müügitulu	28 291	5 985

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.10.2011 - 31.12.2012
Alltöövõtutööd	-100
Konsultatsioonitasud	-252
Sideteenused	-188
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-540

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2011 - 31.12.2012	01.10.2010 - 30.09.2011
Mitmesugused bürookulud	1 764	150
Lähetuskulud	969	39
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	22
Side- ja pangakulud	17	60
Kommunaal- ja ekspluatatsioonikulud	987	345
Esinduskulud	628	7
Notarikulud	55	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 420	623

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.10.2011 - 31.12.2012
Panga teenustasud	21
Umardamine	-2
Maksud	17
Kokku muud ärikulud	36

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.10.2011 - 31.12.2012	01.10.2010 - 30.09.2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	24 085
Intressitulud	0	23
Intressitulu laenudelt	0	23
Intressikulud	-276	-2 538
Intressikulu laenudelt	-276	-2 538
Kokku finantstulud ja -kulud	-276	21 570

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2013

AP RMP OÜ (registrikood: 11507883) 01.10.2011 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANGELINA PIKAT	Juhatuse liige	20.05.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 929
Kokku	10 522
Katmine	
Täiendavad sissemaksed osakapitali	
Kokku	

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 929
Kokku	10 522

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	15887	56.16%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	12350	43.65%	Ei
Meenete, kunstiesemete ja –tarvete jaemüük	47783	54	0.19%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Angelina Pikat	48506053722		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56600251
E-posti aadress	info.aprmp@gmail.com