

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing APEKI INVESTEERINGUD

registrikood: 10003991

tänavatänu nimi, Kabeli 15,
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50111

telefon: +372 7366422, +372 56577600

faks: +372 7366422

e-posti aadress: mugra@ellis.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 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Laenukohustused	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Aruandeaastal ehitati kortermaja Jaama tn. 10, Tartu. Samal ajal tegeleti aktiivselt valmiva kortermaja korterite müügiga. 2016.aastaks on maja sisuliselt valmis, osad korterid müüdud ning käib aktiivne müügitegevus ülejäänud korterite müügiks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	6 537	54 861
Nõuded ja ettemaksed	34 688	22 390
Varud	619 889	450 349
Kokku käibevara	661 114	527 600
Kokku varad	661 114	527 600
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	7 296	0
Kokku lühiajalised kohustused	7 296	0
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	450 954	396 288
Kokku pikaajalised kohustused	450 954	396 288
Kokku kohustused	458 250	396 288
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	23 966	23 966
Kohustuslik reservkapital	2 397	2 397
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 949	89 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 552	15 725
Kokku omakapital	202 864	131 312
Kokku kohustused ja omakapital	661 114	527 600

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	477 425	19 697
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-392 421	-497
Mitmesugused tegevuskulud	-12 251	-3 467
Tööjõukulud	-1 204	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	71 549	15 733
Intressikulud	0	-8
Muud finantstulud ja -kulud	3	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	71 552	15 725
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 552	15 725

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	71 549	15 733
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-17 675	-22 390
Varude muutus	-169 540	-418 779
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	24 173	0
Makstud intressid	3	-8
Kokku rahavood äritegevusest	-91 490	-425 444
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-13 500	0
Antud laenude tagasimaksed	0	90 254
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 500	90 254
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	389 055	568 142
Saadud laenude tagasimaksed	-332 389	-178 154
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	56 666	389 988
Kokku rahavood	-48 324	54 798
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	54 861	63
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-48 324	54 798
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 537	54 861

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	23 966	2 397	89 224	115 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 725	15 725
31.12.2014	23 966	2 397	104 949	131 312
Aruandeaasta kasum (kahjum)			71 552	71 552
31.12.2015	23 966	2 397	176 501	202 864

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Apeki Investeeringud 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes. Aruande koostamisel on võetud aluseks Eesti hea raamatupidamistava põhimõtted.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

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).

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 laekuv summas.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuste 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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on osanikud, nende või nende pereliikmete osalusega ettevõtted.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha	2 096	14
Arveldusarve	4 441	54 847
Kokku raha	6 537	54 861

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 795	6 795
Ostjatelt laekumata arved	6 795	6 795
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 393	3 393
Muud nõuded	13 500	13 500
Laenunõuded	13 500	13 500
Ettemaksed	11 000	11 000
Tulevaste perioodide kulud	11 000	11 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 688	34 688
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	120	120
Ostjatelt laekumata arved	120	120
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 390	20 390
Ettemaksed	1 880	1 880
Tulevaste perioodide kulud	1 880	1 880
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 390	22 390

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	6 795	120
Kokku nõuded ostjate vastu	6 795	120

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Lõpetamata toodang	619 889	450 349
Kokku varud	619 889	450 349

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	3 393		20 390
Üksikisiku tulumaks		38	
Sotsiaalmaks		66	
Kohustuslik kogumispension		6	
Töötuskindlustusmaksed		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 393	115	20 390

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
ettevõtetelt	336 742		336 742	
eraisikutelt	114 212		114 212	
Pikaajalised laenud kokku	450 954		450 954	
Laenukohustused kokku	450 954		450 954	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
ettevõtetelt	298 872		298 872	
eraisikutelt	97 416		97 416	
Pikaajalised laenud kokku	396 288		396 288	
Laenukohustused kokku	396 288		396 288	

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	900	0
Sotsiaalmaksud	304	0
Kokku tööjõukulud	1 204	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	450 954	396 288

2015	Saadud laenud		Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	389 055		332 389
2014	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	90 254	568 142	178 154

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2016

osaühing APEKI INVESTEERINGUD (registrikood: 10003991) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN MUGRA	Juhatuse liige	01.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 949
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 552
Kokku	176 501
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	176 501
Kokku	176 501

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	464274	97.25%	Jah
Puhkemaja	55202	13151	2.75%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing HECLA	10062261		23966 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7366422
Faks	+372 7366422
Mobiiltelefon	+372 56577600
E-posti aadress	mugra@ellis.ee