

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing Apollona

registrikood: 10066715

tänavatalu nimi, Narva mnt 13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 55532533

e-posti aadress: info@apollona.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

Apollona OÜ on asutatud 1996. aasta 9 septembris ja tegutseb Eesti Finantsinspektsiooni tegevusloa FFA000190 alusel.

Apollona OÜ põhitegevuseks on hüpoteegiga tagatud laenude väljastamine. Kõrvaltegevuseks on kinnisvara üürileandmine ja haldamine ning kaupade müük. Ettevõtte tegutsemise koht Eestis on peakontor aadressil Narva mnt 13, Tallinn 10151.

Ettevõtte toetub tugevale kliendibaasile ja lojaalsetele suhetele pikaajaliste investoritega. Ettevõtte juhtkonnal on pikaajaline edukas töökogemus krediitvaldkonnas. Ettevõttel on tugev bilanss ja ettevõtte tegevus on olnud kasumlik. Ettevõtte konkurentsieelis on enda poolt välja töötatud operatsioonide hindamissüsteem, mis võimaldab automatiseerida suure osa tegevusest, mis puudutab väljastamist, kaasamist, hindamist ja sissenõudmist. Ettevõtte pühendab suurt tähelepanu krediidiportfelli kvaliteedile ja klientide teenindamisele.

Meie eesmärgiks on pikaajalised usalduslikud suhted aitamaks meie klientidel saavutada neile olulisi eesmärgi.

Töötades pikaajalise perspektiiviga, selgitame klientidele kõiki võimalusi ja aitame neil valida soodsamaid krediteerimisvõimalusi. Tegutsedes läbipaistvalt oleme teeninud meie klientide usalduse.

Ettevõtte tegevuse finantseerimise peamiseks allikaks on laenud grupi aktsionäridelt ja erainvestoritelt.

Grupi eesmärgid 2018. aastaks:

- konsolideerida grupi tegevused ühte struktuuri suurendamaks läbipaistvust uute investorite kaasamiseks;
- vähendada sisselaenatud kapitali maksumust;
- suurendada ettevõtete kliendibaasi ja käivet;
- välja arendada väikestele ja keskmistele ettevõtetele suunatud tooted ja töömeetmed;
- laiendada geograafilist tegutsemisala uutesse riikidesse;
- tuua turule uued finantstooted;
- jätkata IT lahenduste täiustamist ja parendamist, pöörates erilist tähelepanu automatiseerimise, riskijuhtimise, arvestuse ja dokumendihalduse süsteemidele.

Osaühing Apollona juhatus on üheliikmeline. Aruandeaastal juhatusele tasu ei makstud. Tööjõukulud kokku (palgakulu ja sotsiaalmaksukulu) 2016. aastal on 10860 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

Peamised finantssuhtarvud

	2016.a.	2015.a.
Müügitulu (Eur)	523458	800205
Brutokasumi määr (%)	98	96
Puhaskasum, -kahjum (Eur)	339162	679734
Puhasrentaablus (%)	65	85
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	14,4	9,3
ROA (%)	7	18
ROE (%)	17	41
Omakapitali võlasiduvus (kordades)	1,4	1,3

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2016 – puhaskasum 2015)/ puhaskasum 2015 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Omakapitali võlasiduvus= Kohustused/ omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	160 807	26 681	2
Nõuded ja ettemaksed	1 037 305	1 164 516	3
Varud	3 395	1 185	
Kokku käibevarad	1 201 507	1 192 382	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	443	443	4
Finantsinvesteeringud	167 378	153 248	6
Nõuded ja ettemaksed	3 089 876	2 041 396	3
Kinnisvarainvesteeringud	382 820	417 983	7
Materiaalsed põhivarad	7 390	9 610	8
Kokku põhivarad	3 647 907	2 622 680	
Kokku varad	4 849 414	3 815 062	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	18 815	88 200	9
Võlad ja ettemaksed	64 831	40 097	10
Kokku lühiajalised kohustised	83 646	128 297	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 759 255	2 000 104	9
Võlad ja ettemaksed	0	19 310	10
Kokku pikaajalised kohustised	2 759 255	2 019 414	
Kokku kohustised	2 842 901	2 147 711	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	250 000	250 000	12
Kohustuslik reservkapital	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 414 851	735 117	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	339 162	679 734	
Kokku omakapital	2 006 513	1 667 351	
Kokku kohustised ja omakapital	4 849 414	3 815 062	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	523 458	800 205	13
Muud äritulud	115 773	114 800	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 057	-31 678	
Mitmesugused tegevuskulud	-34 577	-42 930	
Tööjõukulud	-10 860	-1 329	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 832	-24 906	
Muud ärikulud	-7 890	-8 559	
Ärikasum (kahjum)	547 015	805 603	
Intressikulud	-206 365	-108 429	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 488	-17 440	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	339 162	679 734	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	339 162	679 734	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Apollona OÜ on väikeettevõtja ja koostab lühendatud aastaaruande.

Apollona OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Edasine kajastamine toimub õiglases väärtuses. Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõttesse kajastatakse bilansis kasutades soetusmaksumuse meetod. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses. Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval tuleb hinnata, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis tuleb läbi viia vara väärtuse test. Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse juhendis RTJ 5 „Materiaalne ja immateriaalne põhivara“ kirjeldatud vara väärtuse testist.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse tütar- ja sidusettevõtte poolt makstavad dividendid emaettevõtte aruandes tuluna hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, olenemata sellest, kas jaotatav kasum teeniti enne või pärast selle tütar- või sidusettevõtte soetamist emaettevõtte poolt.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdu toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omaniku või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutat enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Kinnisvaraobjekti soetamisega otseselt seotud kulutusteks võivad olla näiteks notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing saanud aset leida.

Kinnisvarainvesteeringuid, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, kõiki ülejäänud kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringu objekte igal bilansipäeval nende õiglases väärtuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Juhul, kui varem õiglases väärtuses kajastatud kinnisvarainvesteeringuobjekti õiglast väärtust ei ole enam võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastab ettevõtte seda objekti soetusmaksumuse meetodil kuni õiglast väärtust on taas võimalik usaldusväärselt hinnata. Objekti bilansiline väärtus ümberklassifitseerimise hetkel saab tema soetusmaksumuseks.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogiliselt materiaalse põhivaraga, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Rendid

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 (kuni 31.12.2014 21/79) netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on ettevõtte juhatuse ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod pangas	160 627	26 681
Sularaha kassas	180	0
Kokku raha	160 807	26 681

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 138	2 138	0	0
Ostjatelt laekumata arved	2 138	2 138	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	115	115	0	0
Muud nõuded	4 133 471	1 043 595	2 692 390	397 486
Laenunõuded	3 976 061	886 185	2 692 390	397 486
Intressinõuded	141 691	141 691	0	0
Viitlaekumised	15 719	15 719	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 543	-8 543	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 127 181	1 037 305	2 692 390	397 486

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 145	1 145	0	0
Ostjatelt laekumata arved	1 145	1 145	0	0
Muud nõuded	3 279 528	1 238 132	1 199 712	841 684
Laenunõuded	3 082 740	1 041 344	1 199 712	841 684
Intressinõuded	189 038	189 038	0	0
Viitlaekumised	7 750	7 750	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-74 761	-74 761	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 205 912	1 164 516	1 199 712	841 684

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	443	443
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	443	443

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11329571	Everson Invest OÜ	Eesti	Kinnisvaraarendus	21	21

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
Everson Invest OÜ	443	443
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	443	443

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	153 173	153 173
Soetamine	75	75
31.12.2015	153 248	153 248
Kajastatud õiglasest väärtuses	153 248	153 248
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	153 248	153 248
Soetamine	14 130	14 130
31.12.2016	167 378	167 378
Kajastatud õiglasest väärtuses	167 378	167 378

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	337 507	337 507
Akumuleeritud kulum	-33 098	-33 098
Jääkmaksumus	304 409	304 409
Ostud ja parendused	54 851	54 851
Müügid	-42 851	-42 851
Amortisatsioonikulu	-23 426	-23 426
Muud muutused	125 000	125 000
31.12.2015		
Soetusmaksumus	474 508	474 508
Akumuleeritud kulum	-56 525	-56 525
Jääkmaksumus	417 983	417 983
Ostud ja parendused	18 388	18 388
Müügid	-29 588	-29 588
Amortisatsioonikulu	-23 612	-23 612
Muud muutused	-351	-351
31.12.2016		
Soetusmaksumus	462 118	462 118
Akumuleeritud kulum	-79 298	-79 298
Jääkmaksumus	382 820	382 820

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	125 000
Muud muutused	-125 000
31.12.2015	0

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	21 580	23 700
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	4 904	4 603
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	49 500	40 000

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	0		
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	0		
Ostud ja parendused	11 090	11 090	11 090
Muud ostud ja parendused	11 090	11 090	11 090
Amortisatsioonikulu	-1 480	-1 480	-1 480
31.12.2015			
Soetusmaksumus	11 090	11 090	11 090
Akumuleeritud kulum	-1 480	-1 480	-1 480
Jääkmaksumus	9 610	9 610	9 610
Amortisatsioonikulu	-2 220	-2 220	-2 220
31.12.2016			
Soetusmaksumus	11 090	11 090	11 090
Akumuleeritud kulum	-3 700	-3 700	-3 700
Jääkmaksumus	7 390	7 390	7 390

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	73 632	18 815	54 817	0	2 kuni 3	EUR	21.09.2021
Investeeringislaenud	2 704 438	0	2 704 438	0	7 kuni 13	EUR	2022
Pikaajalised laenud kokku	2 778 070	18 815	2 759 255	0			
Laenukohustised kokku	2 778 070	18 815	2 759 255	0			
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	93 365	88 200	5 165	0	2 kuni 3	EUR	25.09.2017
Investeeringislaenud	1 994 939	0	1 994 939	0	7 kuni 13	EUR	2021
Pikaajalised laenud kokku	2 088 304	88 200	2 000 104	0			
Laenukohustised kokku	2 088 304	88 200	2 000 104	0			

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 655	1 655	0	0
Võlad töövõtjatele	450	450	0	0
Maksuvõlad	409	409	0	0
Muud võlad	58 786	58 786	0	0
Intressivõlad	46 425	46 425	0	0
Muud viitvõlad	12 361	12 361	0	0
Saadud ettemaksed	3 531	3 531	0	0
Muud saadud ettemaksed	3 531	3 531	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	64 831	64 831	0	0

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 484	2 484	0	0
Võlad töövõtjatele	800	800	0	0
Maksuvõlad	355	355	0	0
Muud võlad	50 423	31 113	19 310	0
Intressivõlad	30 584	30 584	0	0
Muud viitvõlad	19 839	529	19 310	0
Saadud ettemaksed	5 345	5 345	0	0
Muud saadud ettemaksed	5 345	5 345	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	59 407	40 097	19 310	0

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 403 210	1 100 455
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	350 802	275 114
Kokku tingimuslikud kohustised	1 754 012	1 375 569

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	250 000	250 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	523 458	799 780
Leedu	0	425
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	523 458	800 205
Kokku müügitulu	523 458	800 205
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	21 580	23 700
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	0	33 177
Intressitulud antud laenudelt	500 612	743 328
Muud teenused	1 266	0
Kokku müügitulu	523 458	800 205

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	19 912	0
Traavid, viivised ja hüvitised	59 268	98 233
Laekumata laenude reservi muutus	26 406	16 295
Muud	10 187	272
Kokku muud äritulud	115 773	114 800

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	8 116	993
Sotsiaalmaksud	2 743	336
Kokku tööjõukulud	10 859	1 329
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2016	2015
Intressitulud	15	41
Laekumata intresside reserv	0	-26 346
Muud	-1 503	8 865
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 488	-17 440

Lisa 17 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	217 014	665	217 014	413
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	43 380	57	41 380

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Osanik	77 000	75 000	0	EUR	2018

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Osanik	32 000	50 880	0	EUR	2017

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	252	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	567

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2017

osaühing Apollona (registrikood: 10066715) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BORISS ADEL	Juhatuse liige	30.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Apollona osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing Apollona raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Mõõdunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing Apollona finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Alar-Ants Smirnov

Vandeaudiitori number 605

Osaühing Kann & Smirnov Audiitorid

Audiitorettevõtja tegevusloa number 97

Pärnu mnt 377, Tallinn, Harju maakond, 10919

30.05.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Apollona (registrikood: 10066715) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR-ANTS SMIRNOV	Vandeaudiitor	30.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 414 851
Aruandeaasta kasum (kahjum)	339 162
Kokku	1 754 013
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 754 013
Kokku	1 754 013

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu laenuandmine, v.a pandimajad	64929	500612	95.64%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	21580	4.12%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Boriss Adel	37801290316	Eesti	250000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 55532533
E-posti aadress	info@apollona.ee