

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Apico OÜ

registrikood: 14378127

tänavatalu 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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

2020 on arendanud kaks pivoti: laste interaktiivsete raamatute platvormi Lokimo Books, ja Lokimo B2B portaali.

Samuti on arendanud vanematele suunatud mobiilse äppi "Kidmo". On osalenud Travel Tech akseleraatoris "Moscow Travel Hub".

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 751	21 633	2
Nõuded ja ettemaksed	415 302	22 791	3
Varud	24 603	0	
Kokku käibevarad	478 656	44 424	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	
Materiaalsed põhivarad	25 710	18 966	6
Immateriaalsed põhivarad	1 521 916	809 424	7
Kokku põhivarad	1 550 126	830 890	
Kokku varad	2 028 782	875 314	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	315 530	62 549	8
Võlad ja ettemaksed	149 210	125 180	9
Kokku lühiajalised kohustised	464 740	187 729	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 585 000	720 000	8
Kokku pikaajalised kohustised	1 585 000	720 000	
Kokku kohustised	2 049 740	907 729	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-32 415	-75 509	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 457	43 094	
Kokku omakapital	-20 958	-32 415	
Kokku kohustised ja omakapital	2 028 782	875 314	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	94 787	210 086	10
Muud äritulud	844	2	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	293 540	322 680	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 501	-47 042	
Mitmesugused tegevuskulud	-55 502	-113 547	11
Tööjõukulud	-295 239	-322 680	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 594	-5 547	6
Muud ärikulud	-572	-732	
Ärikasum (kahjum)	11 763	43 220	
Intressitulud	36	2	
Muud finantstulud ja -kulud	-342	-128	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 457	43 094	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 457	43 094	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Apico 2012.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)

	31.12.2020	31.12.2019
Pangakontod	38 751	21 633
Kokku raha	38 751	21 633

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 234	5 234	
Ostjatelt laekumata arved	5 234	5 234	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 205	5 205	4
Muud nõuded	404 863	404 863	
Laenuõuded	404 847	404 847	8
Viitlaekumised	16	16	
Kokku nõuded ja ettemaksed	415 302	415 302	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	11 226	11 226	
Ostjatelt laekumata arved	11 226	11 226	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 287	11 287	
Ettemaksed	278	278	
Tulevaste perioodide kulud	62	62	
Muud makstud ettemaksed	216	216	
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 791	22 791	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 124		5 857	
Üksikisiku tulumaks		3 492		3 907
Sotsiaalmaks		6 098		6 643
Kohustuslik kogumispension		225		271
Töötuskindlustusmaksed		442		481
Ettemaksukonto jääk	2 081		5 430	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 205	10 257	11 287	11 302

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
14729331	Lokimo OÜ	Eesti	Programmeerimine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	31.12.2020
Lokimo OÜ	2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 500	2 500

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Lokimo OÜ	100	23.05.2019	2 500

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	7 237		7 237
Akumuleeritud kulum	-585		-585
Jääkmaksumus	6 652		6 652
Ostud ja parendused	17 860		17 860
Amortisatsioonikulu	-5 546		-5 546
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

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	809 424	809 424
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

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	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				
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eesti ettevõtte	7 797	7 797			4%	EUR	31.12.2020
Eesti ettevõtte	48 652	48 652			4%	EUR	31.12.2020
Eesti ettevõtte	6 100	6 100			4%	EUR	31.10.2020
Lühiajalised laenud kokku	62 549	62 549					
Pikaajalised laenud							
Eesti ettevõtte	720 000		720 000		6%	EUR	14.11.2021
Pikaajalised laenud kokku	720 000		720 000				
Laenukohustised kokku	782 549	62 549	720 000				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	74 420	74 420
Võlad töövõtjatele	21 909	21 909
Maksuvõlad	11 302	11 302
Muud võlad	17 548	17 548
Muud viitvõlad	17 548	17 548
Saadud ettemaksed	1	1
Muud saadud ettemaksed	1	1
Kokku võlad ja ettemaksed	125 180	125 180

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	70 934	210 086
Saksamaa	23 853	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	94 787	210 086
Kokku müügitulu	94 787	210 086
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT teenused	65 030	210 086
Kalandustooted ja mereannide müük	29 757	0
Kokku müügitulu	94 787	210 086

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	-8 503	-9 261
Mitmesugused bürookulud	-29	-296
Koolituskulud	-291	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-720	0
Kulu ebatähtsusest laekuvatest nõuetest	-20 250	0
IT-teenused, konsultatsiooni teenused	-13 895	-98 159
Raamatupidamisteenused	-3 600	-3 600
Väikevahendite ostukulud	-499	-195
Kauba impordi kulud	-7 097	0
Pangateenused	-618	0
Muud	0	-2 036
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-55 502	-113 547

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	220 657	241 211
Sotsiaalmaksud	74 582	81 469
Kokku tööjõukulud	295 239	322 680
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tütarettevõtjad	550	6 100

Laenud

2020	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad				
Lokimo OÜ	550	4%	EUR	31.12.2021

2019	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad				
Lokimo OÜ	6 100	4%	EUR	31.10.2020

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2021

Apico OÜ (registrikood: 14378127) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATJANA POTAPOVA	Juhatuse liige	25.06.2021
Resolutsioon:	Apico OÜ 2020.a. majandusaasta aruanne on kinnitatud.	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-32 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 457
Kokku	-20 958

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	65030	68.61%	Jah
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	46381	29757	31.39%	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