

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: AHK Service OÜ

registrikood: 11148444

**tänava/talu nimi, Suurtüki tn 4b
maja ja korteri number:**

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10133

telefon: +372 6276943

e-posti aadress: vadim.samson@ahk-balt.org

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Muud äritulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14
Vandeauditori aruanne	15

Tegevusaruanne

AHK Service OÜ põhilised tegevusalad 2018. aastal olid :

- erinevate Saksa messide esindamine
- Eestis tegutsevatele Saksa äriühingutele finantsteenuste osutamine
- Aadressil Suurtüki 4b asuva kinnistu rentimine

Aastal 2019 jätkatakse kõikide eelpool kirjeldatud tegevusaladega.

Seisuga 31.12.2018 töötas ettevõttes 7 töötajat, kõik osalise tööajaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 644	23 671	
Nõuded ja ettemaksud	37 968	20 380	2
Kokku käibevarad	50 612	44 051	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	493 649	511 220	4
Materiaalsed põhivarad	8 632	9 244	5
Immateriaalsed põhivarad	2	2	6
Kokku põhivarad	502 283	520 466	
Kokku varad	552 895	564 517	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	46 179	45 086	8
Võlad ja ettemaksud	7 274	17 929	9
Eraldised	7 500	6 000	
Kokku lühiajalised kohustised	60 953	69 015	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	35 341	81 560	8
Kokku pikaajalised kohustised	35 341	81 560	
Kokku kohustised	96 294	150 575	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	140 000	140 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	271 130	227 606	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 659	43 524	
Kokku omakapital	456 601	413 942	
Kokku kohustised ja omakapital	552 895	564 517	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	202 494	216 920	12
Muud äritulud	77 951	64 096	13
Mitmesugused tegevuskulud	-87 956	-74 540	
Tööjõukulud	-125 197	-138 324	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 182	-21 014	
Ärikasum (kahjum)	45 110	47 138	
Intressikulud	-2 451	-3 614	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 659	43 524	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 659	43 524	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AHK Service OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast. Valdkondades, kus raamatupidamise seadus kitsendab rahvusvahelisi tavasid, on valitud raamatupidamise seadusega sätestatud arvestuspõhimõtted. Valdkondades, mida raamatupidamise seadus ei reglementeerii piisavalt, on tuginetud Rahvusvahelistele Raamatupidamise Standarditele.

Majandusaasta algas 01. jaanuar 2018 ja lõppes 31. detsember 2018. Raamatupidamise aastaaruande arv näitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas, nõudmiseni hoivuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud kursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna või kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täielikult kuludesse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maad, hooned), mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kasutusrendi tingimustel rendituna renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteeringud võeti bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edasi kajastatakse soetusmaksumuses miinus akumuleeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algselt hinnatud väärtusest. Kulutused, mis taastavad objekti algset väärtust (näiteks remont, hooldus ja muud sarnased kulutused) on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse äriühingu enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 410 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 410

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud ning muud lühiajalised 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 kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Tulud

Tulu teenuste 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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 563	31 563
Ostjatelt laekumata arved	31 563	31 563
Nõuded seotud osapoolte vastu	18	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 420	5 420
Nõuded seotud ettevõtetele	967	967
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 968	37 968
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 016	16 016
Ostjatelt laekumata arved	16 016	16 016
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 556	3 556
Nõuded seotud ettevõtetele	808	808
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 380	20 380

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	273			603
Üksikisiku tulumaks		1 455		4 124
Erisoodustuse tulumaks	904			161
Sotsiaalmaks	1 541	2 821		7 463
Kohustuslik kogumispension		164		496
Töötuskindlustusmaksed		196		510
Ettemaksukonto jääk	2 702		3 556	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 420	4 636	3 556	13 357

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	703 855	703 855
Akumuleeritud kulum	-175 064	-175 064
Jääkmaksumus	528 791	528 791
Amortisatsioonikulu	-17 571	-17 571
31.12.2017		
Soetusmaksumus	703 855	703 855
Akumuleeritud kulum	-192 635	-192 635
Jääkmaksumus	511 220	511 220
Amortisatsioonikulu	-17 571	-17 571
31.12.2018		
Soetusmaksumus	703 855	703 855
Akumuleeritud kulum	-210 206	-210 206
Jääkmaksumus	493 649	493 649

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	48 426	48 426

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	17 795	22 147	39 942	15 577	55 519
Akumuleeritud kulum	-17 794	-18 001	-35 795	-8 427	-44 222
Jääkmaksumus	1	4 146	4 147	7 150	11 297
Ostud ja parendused	0	733	733	0	733
Muud ostud ja parendused	0	733	733	0	733
Amortisatsioonikulu	0	-1 673	-1 673	-1 113	-2 786
31.12.2017					
Soetusmaksumus	17 795	22 880	40 675	15 577	56 252
Akumuleeritud kulum	-17 794	-19 674	-37 468	-9 540	-47 008
Jääkmaksumus	1	3 206	3 207	6 037	9 244
Ostud ja parendused	0	2 240	2 240	0	2 240
Muud ostud ja parendused	0	2 240	2 240	0	2 240
Amortisatsioonikulu	0	-1 741	-1 741	-1 111	-2 852
31.12.2018					
Soetusmaksumus	17 795	25 120	42 915	12 867	55 782
Akumuleeritud kulum	-17 794	-21 415	-39 209	-7 941	-47 150
Jääkmaksumus	1	3 705	3 706	4 926	8 632

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	614	614
Akumuleeritud kulum	-612	-612
Jääkmaksumus	2	2
31.12.2017		
Soetusmaksumus	614	614
Akumuleeritud kulum	-612	-612
Jääkmaksumus	2	2
31.12.2018		
Soetusmaksumus	614	614
Akumuleeritud kulum	-612	-612
Jääkmaksumus	2	2

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2018	2017
Kasutusrenditulu	48 426	48 426
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	48 426	48 426
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	493 649	511 220
Kokku	493 649	511 220

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Investeeringislaen	81 520	46 179	35 341		EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	81 520	46 179	35 341			
Laenukohustised kokku	81 520	46 179	35 341			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Investeeringislaen	126 646	45 086	81 560		EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	126 646	45 086	81 560			
Laenukohustised kokku	126 646	45 086	81 560			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 638	2 638
Maksuvõlad	4 636	4 636
Kokku võlad ja ettemaksed	7 274	7 274

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 211	4 211
Maksuvõlad	13 357	13 357
Võlad seotud ettevõttele	361	361
Kokku võlad ja ettemaksed	17 929	17 929

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2017	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2018
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
EAS projekt emaaettevõtte	0	17 364	-17 364	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		17 364	-17 364		0
Kokku sihtfinantseerimine		17 364	-17 364		0

Varad neto soetusmaksumuses

	2018	
	Saadud	Tagastatud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
EAS projekt emaaettevõtte	17 364	17 364
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	17 364	17 364
Kokku sihtfinantseerimine	17 364	17 364

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 119	33 912
Saksamaa	184 375	183 008
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	202 494	216 920
Kokku müügitulu	202 494	216 920
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turuuringud ja konsultatsioonid	0	0
Finants- ja maksunõustamine	58 278	71 515
Muud konsultatsioonid	144 216	145 405
Kokku müügitulu	202 494	216 920

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Tulu sihtfinantseerimisest	17 364	0
Rendi- ja üüritulu	48 426	48 426
Muud	12 161	15 670
Kokku muud äritulud	77 951	64 096

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	93 623	104 011
Sotsiaalmaksud	31 217	34 313
Kokku tööjõukulud	124 840	138 324
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Saksa-Balti Kaubanduskoda Eestis, Lätis, Leedus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Saksamaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	0	809	0
Sidusettevõtjad	0	0	0	361
Töötajad	18	0	0	0

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	17 364	37 111	363	39 921
Sidusettevõtjad	6 228	0	6 705	1 421

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2019

AHK Service OÜ (registrikood: 11148444) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
FLORIAN CHRISTOPHER SCHRÖDER	Management board member	15.07.2019
Resolutsioon:	i agree.	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	271 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 659
Kokku	313 789
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	313 789
Kokku	313 789

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata infoalane tegevus	63991	144216	71.22%	Yes
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	58278	28.78%	No

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Deutsch-Baltische Handelskammer in Estland, Lettland Litauen e.V.		Germany	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Phone	+372 6276943
E-mail address	vadim.samson@ahk-balt.org