

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: AIKA Teenused OÜ

registrikood: 12737763

tänava/talu nimi, Jaama tn 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11621

telefon: +372 5077701, +372 5047998

e-posti aadress: ain.vare@kastelli.com, katrin.sutt@kastelli.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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Muud võlad	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	12
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 16 Tööjõukulud	13
Lisa 17 Intressikulud	13
Lisa 18 Tulumaks	13
Lisa 19 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ AIKA Teenused registreeriti detsembris 2014. Osaühingu põhiliseks tegevuseks on siiani olnud Soome majatootja Kastelli-talot OY peremajade vahendamine eelkõige Eestisse ja ka teistesse riikidesse. AIKA Teenused OÜ-l on sõlmitud Kastelli-talot OY-ga esindusleping, mille alusel esindavad AIKA Teenused OÜ kaks palgalist töötajat, müügijuht ja ehitusjuht, Kastelli-talot OY-d Eestis.

Aruandeperioodi suuremad kulutused on seotud eelkõige osaühingu tegevuse alustamisega nagu kontoritehnika, sidevahendid, sõiduauto jms. Igakuised püsikulud on seotud palkade, kontori üüri, sideteenuste ja sõiduautole kuluva kütusega. Liisingud osaühingul puuduvad ning perspektiivis pole neid ka ette näha.

Et peamise sissetuleku moodustavad müüdud Kastelli majade pealt saadavad komisjonitasud, on osühingu tulemuslikkus otseselt seotud Eestis valitseva majanduse olukorraga.

Väiksema osa tuludest moodustavad ehituslikud konsultatsioonid ja nõustamised, mida ehitusjuht (TTÜ ehitusinsener, 32 a. tööstaazi) erinevatele ehitusfirmadele jagab.

Arvestades praegust majanduslikku olukorda ning arengut järgmiseks aastaks, ei planeeri AIKA Teenused oma laienemist, ega personali kasvu. Seega kui suudame hoida müüki mõõdnud aastaga samal tasemel, loome oma tegevuse kordaläinuks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 376	18 314	2
Nõuded ja ettemaksed	8 037	9 959	3,4
Kokku käibevarad	30 413	28 273	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 707	7 280	5
Kokku põhivarad	6 707	7 280	
Kokku varad	37 120	35 553	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 090	1 062	6,7
Võlad ja ettemaksed	13 957	8 932	4,8,9,10,11
Kokku lühiajalised kohustised	15 047	9 994	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 403	2 494	7
Kokku pikaajalised kohustised	1 403	2 494	
Kokku kohustised	16 450	12 488	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 565	6 919	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 395	13 646	
Kokku omakapital	20 670	23 065	
Kokku kohustised ja omakapital	37 120	35 553	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	64 527	66 573
Muud äritulud	573	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 408	-8 723
Mitmesugused tegevuskulud	-18 515	-7 864
Tööjõukulud	-28 140	-30 328
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 352	-3 972
Muud ärikulud	-1	-1 933
Ärikasum (kahjum)	-2 316	13 753
Intressikulud	-80	-107
Muud finantstulud ja -kulud	1	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 395	13 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 395	13 646

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AIKA Teenused OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Vastavalt Raamatupidamise seaduse § 3 lõikele 15 on koostatud väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 eurot kantakse vara kasutusele võtmise hetkel kulusse.

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.

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

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Intressitulu 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

Maksustamine

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 maksumääraga 20/80

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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Seotud osapooled

AIKA Teenused OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskonto	22 376	18 314
Kokku raha	22 376	18 314

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Ettemaksed	8 037	8 037
Tulevaste perioodide kulud	8 037	8 037
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 037	8 037
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Ettemaksed	9 959	9 959
Tulevaste perioodide kulud	9 959	9 959
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 959	9 959

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 081	1 583
Üksikisiku tulumaks	295	415
Erisoodustuse tulumaks	28	
Sotsiaalmaks	1 204	1 157
Kohustuslik kogumispension	50	50
Töötuskindlustusmaksed	84	84
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 742	3 289

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	19 880	19 880	730	20 610
Akumuleeritud kulum	-5 563	-5 563	-195	-5 758
Jääkmaksumus	14 317	14 317	535	14 852
Amortisatsioonikulu	-3 826	-3 826	-146	-3 972
Müügid	-3 600	-3 600		-3 600
31.12.2017				
Soetusmaksumus	10 880	10 880	730	11 610
Akumuleeritud kulum	-3 989	-3 989	-341	-4 330
Jääkmaksumus	6 891	6 891	389	7 280
Ostud ja parendused			1 778	1 778
Amortisatsioonikulu	-2 176	-2 176	-175	-2 351
31.12.2018				
Soetusmaksumus	10 880	10 880	2 508	13 388
Akumuleeritud kulum	-6 165	-6 165	-516	-6 681
Jääkmaksumus	4 715	4 715	1 992	6 707

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	0	1 667
Transpordi- vahendid	0	1 667
Kokku	0	1 667

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor liising AS	2 493	1 090	1 403	3 kuu EURIBOR+2,6%	EUR	18.03.2021
Kapitalirendikohustised kokku	2 493	1 090	1 403			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising AS	3 556	1 062	2 494	3 kuu EURIBOR+2,6%	EUR	18.03.2021
Kapitalirendikohustised kokku	3 556	1 062	2 494			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed		6 891
Kokku		6 891

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	2 493	1 090	1 403	
Laenukohustised kokku	2 493	1 090	1 403	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	3 556	1 062	2 494	
Laenukohustised kokku	3 556	1 062	2 494	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 152	4 152	9
Võlad töövõtjatele	3 741	3 741	10
Maksuvõlad	2 742	2 742	4
Muud võlad	3 322	3 322	
Muud viitvõlad	3 322	3 322	11
Kokku võlad ja ettemaksed	13 957	13 957	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	840	840	9
Võlad töövõtjatele	3 741	3 741	10
Maksuvõlad	3 289	3 289	4
Muud võlad	1 062	1 062	
Muud viitvõlad	1 062	1 062	11
Kokku võlad ja ettemaksed	8 932	8 932	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Tarnijatele tasumata arved	4 152	840	8
Kokku võlad tarnijatele	4 152	840	8

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Töötasude kohustis	1 552	1 552	8
Puhkusetasude kohustis	2 189	2 189	8
Kokku võlad töövõtjatele	3 741	3 741	8

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud viitvõlad	3 322	3 322	8
Kokku muud võlad	3 322	3 322	8
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud viitvõlad	1 062	1 062	8
Kokku muud võlad	1 062	1 062	8

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	64 527	66 573
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	64 527	66 573
Kokku müügitulu	64 527	66 573
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	64 527	66 573
Kokku müügitulu	64 527	66 573

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud teenused	693	593
Energia	17 715	8 130
Elektrienergia	0	241
Kütus	17 715	7 889
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	18 408	8 723

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	6 618	2 144
Mitmesugused bürookulud	1 027	896
Lähetuskulud	300	268
Koolituskulud	249	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	750	0
Raamatupidamisteenused	868	868
Remondikulud	3 956	1 462
Pangateenused	108	111
Väheväärtuslikud materjalid	3 051	1 521
Kindlustus	1 583	594
Muud	5	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 515	7 864

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	21 031	22 667
Sotsiaalmaksud	7 108	7 661
Kokku tööjõukulud	28 139	30 328
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu kapitalirendilt	80	107
Kokku intressikulud	80	107

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks dividendide väljamaksmisel oleks 3 634 euri. (2017 aastal oli maksimaalne tulumaksukohustus 4 313 euri)

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2017
	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	21 031	21 031

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale liikmetasu ei makstud ja muid olulisi soodustusi ei antud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2019

AIKA Teenused OÜ (registrikood: 12737763) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN VARE	Juhatuse liige	28.03.2019
Resolutsioon:	Kinnitan 2018. aasta majandusaruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 395
Kokku	18 170
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 565
Kokku	20 565

Ettepanek on jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	64527	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katrin Sutt	46212280365	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Ain Vare	36206150364	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5047998
Mobiiltelefon	+372 5077701
E-posti aadress	katrin.sutt@kastelli.com
E-posti aadress	ain.vare@kastelli.com