

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 20.10.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Muud võlad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Tulumaks	12
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

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 väljaspoole Soomet. 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 ettevõtte seotud osaühingu tegevuse alustamisega ning hõlmavad eelkõige kontoritehnikat, sidevahendeid, sõiduauto jms. Osaühingu 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 osaühingu tulemuslikkus otseselt seotud Eestis valitseva majsnduse olukorraga.

Väiksema osa tuludest moodustavad ehituslikud konsultatsioonid ja nõustamised, mida ehitusjuht (TTÜ, ehitusinsener, 28 a. töökogemus) erinevatele ehitusfirmadele korraldab.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	20.10.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 381	2 500	2
Kokku käibevara	17 381	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 731	0	4
Kokku põhivara	7 731	0	
Kokku varad	25 112	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	11 295	0	3,5,6,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	11 295	0	
Kokku kohustused	11 295	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 317	0	
Kokku omakapital	13 817	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	25 112	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	20.10.2014 - 31.12.2015	20.10.2014 - 20.10.2014	Lisa nr
Müügitulu	48 040	0	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 427	0	11
Mitmesugused tegevuskulud	-9 340	0	12
Tööjõukulud	-22 952	0	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 999	0	4
Muud ärikulud	-5	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	11 317	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 317	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 317	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	20.10.2014 - 31.12.2015	20.10.2014 - 20.10.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 317	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 999	0	4
Kokku korrigeerimised	1 999	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 295	0	3,6,7,8
Kokku rahavood äritegevusest	24 611	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 730	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 730	0	
Kokku rahavood	14 881	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 881	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 381	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
20.10.2014	2 500		2 500
20.10.2014	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		11 317	11 317
31.12.2015	2 500	11 317	13 817

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AIKA Teenused OÜ 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes 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 vähendamisenä.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	5 aastat

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.

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.

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 suurus 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)

	31.12.2015	20.10.2014
Arvelduskonto	17 381	2 500
Kokku raha	17 381	2 500

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015
	Maksuvõlg
Käibemaks	2 219
Üksikisiku tulumaks	419
Sotsiaalmaks	828
Kohustuslik kogumispension	50
Töötuskindlustusmaksed	61
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 577

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	9 000	9 000	730	9 730
Amortisatsioonikulu	-1 950	-1 950	-49	-1 999
31.12.2015				
Soetusmaksumus	9 000	9 000	730	9 730
Akumuleeritud kulum	-1 950	-1 950	-49	-1 999
Jääkmaksumus	7 050	7 050	681	7 731

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 794	3 794	6,15
Võlad töövõtjatele	3 185	3 185	7
Maksuvõlad	3 577	3 577	3
Muud võlad	739	739	8
Muud viitvõlad	739	739	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 295	11 295	
	20.10.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	20.10.2014	Lisa nr
Tarnijatele tasumata arved	3 794	0	5
Kokku võlad tarnijatele	3 794	0	5

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	20.10.2014	Lisa nr
Töötasude kohustus	1 000	0	5
Puhkusetasude kohustus	2 185	0	5
Kokku võlad töövõtjatele	3 185	0	5

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	739	739
Kokku muud võlad	739	739

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	20.10.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	20.10.2014 - 31.12.2015	20.10.2014 - 20.10.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	48 040	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	48 040	0
Kokku müügitulu	48 040	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	48 040	0
Kokku müügitulu	48 040	0

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	20.10.2014 - 31.12.2015	20.10.2014 - 20.10.2014
Müügi eesmärgil ostetud teenused	93	0
Energia	2 285	0
Kütus	2 285	0
Muud	49	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 427	0

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	20.10.2014 - 31.12.2015	20.10.2014 - 20.10.2014
Üür ja rent	2 609	0
Mitmesugused bürookulud	851	0
Lähetuskulud	20	0
Raamatupidamisteenused	934	0
Remondikulud	137	0
Autokompensatsioon	3 685	0
Pangateenused	115	0
Väheväärtuslikud materjalid	989	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 340	0

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	20.10.2014 - 31.12.2015	20.10.2014 - 20.10.2014
Palgakulu	17 169	0
Sotsiaalmaksud	5 783	0
Kokku tööjõukulud	22 952	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	0

Lisa 14 Tulumaks (eurodes)

Ettevõtte vaba omakapital 31. detsember 2015 moodustas 11 317 eurot .

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 9 054 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 2 263 eurot.

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 960

20.10.2014 - 31.12.2015	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 730

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	20.10.2014 - 31.12.2015	20.10.2014 - 20.10.2014
Arvestatud tasu	15 535	0

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2016

AIKA Teenused OÜ (registrikood: 12737763) 20.10.2014 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN VARE	Juhatuse liige	28.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 317
Kokku	11 317
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 317
Kokku	11 317

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	48040	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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