

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: AIKA Teenused OÜ

registrikood: 12737763

tänava/talu nimi, Jaama tn 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Võlad tarnijatele	10
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 12 Muud võlad	11
Lisa 13 Osakapital	11
Lisa 14 Müügitulu	11
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 17 Tööjõukulud	12
Lisa 18 Intressikulud	12
Lisa 19 Seotud osapooled	12
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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 280	17 381	2
Nõuded ja ettemaksed	2 065	0	3,4
Kokku käibevarad	6 345	17 381	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	14 852	7 731	6
Kokku põhivarad	14 852	7 731	
Kokku varad	21 197	25 112	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 035	0	7,8
Võlad ja ettemaksed	7 187	11 295	5,9,10,11
Kokku lühiajalised kohustised	8 222	11 295	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 556	0	7,8
Kokku pikaajalised kohustised	3 556	0	
Kokku kohustised	11 778	11 295	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 317	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 398	11 317	
Kokku omakapital	9 419	13 817	
Kokku kohustised ja omakapital	21 197	25 112	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	39 014	48 040	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 270	-2 427	15
Mitmesugused tegevuskulud	-7 331	-9 340	16
Tööjõukulud	-25 954	-22 952	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 759	-1 999	6
Muud ärikulud	0	-5	
Ärikasum (kahjum)	-4 300	11 317	
Intressikulud	-98	0	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 398	11 317	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 398	11 317	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AIKA Teenused OÜ 2016. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses raamatupidamise seaduse muudatusega on Aika Teenused OÜ koostanud väikeettevõtte lühendatud aastaaruande.

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.

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 tööjõudlust 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 kulusse.

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
Muu inventar ja IT seadmed	5 aastat

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.

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 dividendide 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskonto	1 780	14 881
Kassa	2 500	2 500
Kokku raha	4 280	17 381

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 008	2 008	4
Ostjatelt laekumata arved	2 008	2 008	4
Ettemaksed	57	57	
Tulevaste perioodide kulud	57	57	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 065	2 065	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	2 008	0	3
Kokku nõuded ostjate vastu	2 008	0	3

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	478	2 219
Üksikisiku tulumaks	540	419
Sotsiaalmaks	1 157	828
Kohustuslik kogumispension	50	50
Töötuskindlustusmaksed	84	61
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 309	3 577

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	10 880	10 880		10 880
Amortisatsioonikulu	-3 613	-3 613	-146	-3 759
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

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance Estonia AS	4 591	1 035	3 556	3k EURIBOR+2,6%	EUR	18.03.2021
Kapitalirendikohustised kokku	4 591	1 035	3 556			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	9 067	0
Kokku	9 067	0

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	4 591	1 035	3 556	
Laenukohustised kokku	4 591	1 035	3 556	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 889	1 889	10
Võlad töövõtjatele	1 432	1 432	11
Maksuvõlad	2 309	2 309	5
Muud võlad	1 557	1 557	
Muud viitvõlad	1 557	1 557	12
Kokku võlad ja ettemaksed	7 187	7 187	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 794	3 794	10
Võlad töövõtjatele	3 185	3 185	11
Maksuvõlad	3 577	3 577	5
Muud võlad	739	739	
Muud viitvõlad	739	739	12
Kokku võlad ja ettemaksed	11 295	11 295	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Tarnijatele tasumata arved	1 889	3 794	9
Kokku võlad tarnijatele	1 889	3 794	9

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustis	1 432	1 000	9
Puhkusetasude kohustis	0	2 185	9
Kokku võlad töövõtjatele	1 432	3 185	9

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud viitvõlad	1 557	1 557	9
Kokku muud võlad	1 557	1 557	9
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud viitvõlad	739	739	9
Kokku muud võlad	739	739	9

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	39 014	48 040
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	39 014	48 040
Kokku müügitulu	39 014	48 040
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	39 014	48 040
Kokku müügitulu	39 014	48 040

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	293	93
Energia	5 977	2 285
Kütus	5 977	2 285
Muud	0	49
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 270	2 427

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	2 505	2 609
Mitmesugused bürookulud	690	851
Lähetuskulud	19	20
Raamatupidamisteenused	868	934
Remondikulud	496	137
Autokompensatsioon	1 340	3 685
Pangateenused	108	115
Väheväärtuslikud materjalid	813	989
Kindlustus	492	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 331	9 340

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	19 398	17 169
Sotsiaalmaksud	6 556	5 783
Kokku tööjõukulud	25 954	22 952
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu kapitalirendilt	98	0
Kokku intressikulud	98	0

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 020	2 960

Ostud ja müügid

	31.12.2016	31.12.2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	440	9 730

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	19 398	15 535

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.02.2017

AIKA Teenused OÜ (registrikood: 12737763) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN VARE	Juhatuse liige	17.02.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 398
Kokku	6 919
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 919
Kokku	6 919

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	39014	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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