

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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

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	11
Lisa 10 Võlad tarnijatele	11
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 12 Muud võlad	12
Lisa 13 Osakapital	12
Lisa 14 Müügitulu	12
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 17 Tööjõukulud	13
Lisa 18 Intressikulud	13
Lisa 19 Tulumaks	13
Lisa 20 Seotud osapooled	13
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, 30 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, loeme oma tegevuse kordaläinuks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 314	4 280	2
Nõuded ja ettemaksed	9 959	2 065	3,4,5
Kokku käibevarad	28 273	6 345	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 280	14 852	6
Kokku põhivarad	7 280	14 852	
Kokku varad	35 553	21 197	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 062	1 035	7,8
Võlad ja ettemaksed	8 932	7 187	9,10,11,12
Kokku lühiajalised kohustised	9 994	8 222	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 494	3 556	7,8
Kokku pikaajalised kohustised	2 494	3 556	
Kokku kohustised	12 488	11 778	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 919	11 317	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 646	-4 398	
Kokku omakapital	23 065	9 419	
Kokku kohustised ja omakapital	35 553	21 197	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	66 573	39 014	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 723	-6 270	15
Mitmesugused tegevuskulud	-7 864	-7 331	16
Tööjõukulud	-30 328	-25 954	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 972	-3 759	6
Muud ärikulud	-1 933	0	
Ärikasum (kahjum)	13 753	-4 300	
Intressikulud	-107	-98	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 646	-4 398	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 646	-4 398	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AIKA Teenused OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega. 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 vähendamisenä.

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 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 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
Muu inventar	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 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskonto	18 314	1 780
Kassa	0	2 500
Kokku raha	18 314	4 280

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Ettemaksed	9 959	9 959	
Tulevaste perioodide kulud	9 959	9 959	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 959	9 959	
	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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	0	2 008	3
Kokku nõuded ostjate vastu	0	2 008	3

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 583	478
Üksikisiku tulumaks	415	540
Sotsiaalmaks	1 157	1 157
Kohustuslik kogumispension	50	50
Töötuskindlustusmaksed	84	84
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 289	2 309

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	1 667	
Transpordivahendid	1 667	
Kokku	1 667	

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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.EURIBOR+2,6%	EUR	18.03.2021
Kapitalirendikohustised kokku	3 556	1 062	2 494			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising 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		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	6 891	9 067
Kokku	6 891	9 067

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	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	

	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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	840	840	10
Võlad töövõtjatele	3 741	3 741	11
Maksuvõlad	3 289	3 289	5
Muud võlad	1 062	1 062	12
Muud viitvõlad	1 062	1 062	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 932	8 932	
	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	12
Muud viitvõlad	1 557	1 557	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 187	7 187	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Tarnijatele tasumata arved	840	1 889	9
Kokku võlad tarnijatele	840	1 889	9

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Töötasude kohustis	1 552	1 432	9
Puhkusetasude kohustis	2 189	0	9
Kokku võlad töövõtjatele	3 741	1 432	9

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud viitvõlad	1 062	1 062	9
Kokku muud võlad	1 062	1 062	9
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud viitvõlad	1 557	1 557	9
Kokku muud võlad	1 557	1 557	9

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	66 573	39 014
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	66 573	39 014
Kokku müügitulu	66 573	39 014
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	66 573	39 014
Kokku müügitulu	66 573	39 014

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud teenused	593	293
Energia	8 130	5 977
Elektrienergia	241	0
Kütus	7 889	5 977
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 723	6 270

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	2 144	2 505
Mitmesugused bürookulud	896	690
Lähetuskulud	268	19
Raamatupidamisteenused	868	868
Remondikulud	1 462	496
Autokompensatsioon	0	1 340
Pangateenused	111	108
Väheväärtuslikud materjalid	1 521	813
Kindlustus	594	492
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 864	7 331

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	22 667	19 398
Sotsiaalmaksud	7 661	6 556
Kokku tööjõukulud	30 328	25 954
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu kapitalirendilt	107	98
Kokku intressikulud	107	98

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks dividendide väljamaksmisel oleks 4 313 euri.

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

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

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Müügid	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000	440

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	21 031	19 398

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.02.2018

AIKA Teenused OÜ (registrikood: 12737763) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN VARE	Juhatuse liige	22.02.2018
Resolutsioon:	Kinnitan AIKA teenused OÜ 2017. aasta aastaaruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 919
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 646
Kokku	20 565

Omanike otsus kasumit mitte välja jagada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	66573	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