

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: O KAKS SERVICE OÜ

registrikood: 12994862

tänava/talu nimi, Põllu tn 12-9

maja ja korteri number:

alevik: Luige alevik

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75404

telefon: +372 53542151

e-posti aadress: tauritoime@gmail.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	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 12 Osakapital	11
Lisa 13 Müügitulu	12
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 16 Tööjõukulud	13
Lisa 17 Muud ärikulud	14
Lisa 18 Intressikulud	14
Lisa 19 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

O Kaks Service OÜ on asutatud 12.02.2016.a. Majandusaasta algab 01.jaanuaril ja lõppeb 31.detsembril.

Ettevõtte pakub oma klientidele ventilatsioonisüsteemide täislahendusi projektieerimisest paigalduse ning hooldustöödeni. Klientideks on erinevad peatöövõtjad, samuti hoonete ja rajatiste omanikud.

Müügitulu oli 2018.aastal 272 283 eurot. Aasta varasemaga võrreldes on müügitulu suurenenud 55% võrra. 2018.majandusaasta lõppes 5189 euro suuruse kasumiga.

Ettevõttes töötas 2018.aastal keskmiselt viis täistööajaga töötajat. Tööjõukulud moodustasid 80 936 eurot. Juhatuse tööd ei ole tasustatud. Ettevõtte juhatuse liige töötab ühtlasi samas ettevõttes ka töölepingu alusel ning on saanud töötasu.

O Kaks Service OÜ on jätkuvalt tegutsev ja planeerib järgnevatel aastatel oma tegevuse laiendamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 809	3 307	2
Nõuded ja ettemaksed	11 621	18 156	3
Kokku käibevarad	15 430	21 463	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	21 751	13 219	6
Kokku põhivarad	21 751	13 219	
Kokku varad	37 181	34 682	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 555	6 537	7
Võlad ja ettemaksed	23 514	19 845	8
Kokku lühiajalised kohustised	26 069	26 382	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	611	2 988	7
Kokku pikaajalised kohustised	611	2 988	
Kokku kohustised	26 680	29 370	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 562	8 796	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 189	-6 234	
Kokku omakapital	10 501	5 312	
Kokku kohustised ja omakapital	37 181	34 682	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	272 273	168 518	13
Muud äritulud	887	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-139 573	-83 686	14
Mitmesugused tegevuskulud	-41 139	-37 941	15
Tööjõukulud	-80 936	-48 358	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 445	-2 435	6
Muud ärikulud	-1 135	-1 511	17
Ärikasum (kahjum)	5 932	-5 413	
Intressitulud	1	0	
Intressikulud	-744	-821	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 189	-6 234	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 189	-6 234	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

O Kaks Service OÜ 2018.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 150 eurot. 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle aegselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 150 eurot

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui vara lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsiooni meetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Kulud

Kulusid arvestatakse tekkepõhiselt. Kulude arvestamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadustikule 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.

Seotud osapooled

Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud aruandva ettevõttega, kui see isik (SME IFRS 33.2(a)):

- (a) on aruandva ettevõtte või selle emaetevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või
 (b) omab kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle (näiteks läbi osaluse).

O Kaks Service OÜ seotud isikuteks loetakse osanikke, juhatuse liikmeid ning nendega lähedalt seotud perekonnaliikmeid samuti osanike olulise või valitseva mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kassa	0	1 125
Arvelduskonto	3 809	2 182
Kokku raha	3 809	3 307

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 506	11 506
Ostjatelt laekumata arved	11 506	11 506
Ettemaksed	115	115
Tulevaste perioodide kulud	115	115
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 621	11 621
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 032	18 032
Ostjatelt laekumata arved	18 032	18 032
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	14
Ettemaksed	110	110
Tulevaste perioodide kulud	110	110
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 156	18 156

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	11 506	18 032
Ostjate tasumata summad	11 506	18 032
Kokku nõuded ostjate vastu	11 506	18 032

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	999		2 382
Üksikisiku tulumaks	1 315		1 058
Erisoodustuse tulumaks	76		
Sotsiaalmaks	3 047		2 260
Kohustuslik kogumispension	185		146
Töötuskindlustusmaksed	221		176
Ettemaksukonto jääk		14	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 843	14	6 022

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	11 250	784	12 034	1 087	13 121
Akumuleeritud kulum	-940	-87	-1 027	-195	-1 222
Jääkmaksumus	10 310	697	11 007	892	11 899
Ostud ja parendused		2 256	2 256	1 499	3 755
Muud ostud ja parendused		2 256	2 256	1 499	3 755
Amortisatsioonikulu	-1 128	-770	-1 898	-537	-2 435
31.12.2017					
Soetusmaksumus	11 250	3 040	14 290	2 586	16 876
Akumuleeritud kulum	-2 068	-857	-2 925	-732	-3 657
Jääkmaksumus	9 182	2 183	11 365	1 854	13 219
Ostud ja parendused	8 833	3 254	12 087	890	12 977
Muud ostud ja parendused	8 833	3 254	12 087	890	12 977
Amortisatsioonikulu	-1 977	-1 562	-3 539	-906	-4 445
31.12.2018					
Soetusmaksumus	20 083	6 294	26 377	3 476	29 853
Akumuleeritud kulum	-4 045	-2 419	-6 464	-1 638	-8 102
Jääkmaksumus	16 038	3 875	19 913	1 838	21 751

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	178	178		
Lühiajalised laenud kokku	178	178		
Kapitalirendikohustised kokku	2 988	2 377	611	
Laenukohustised kokku	3 166	2 555	611	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	4 265	4 265		
Lühiajalised laenud kokku	4 265	4 265		
Kapitalirendikohustised kokku	5 260	2 272	2 988	
Laenukohustised kokku	9 525	6 537	2 988	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 965	4 965
Võlad töövõtjatele	6 244	6 244
Maksuvõlad	5 843	5 843
Klientidelt saadud ettemaksed	6 462	6 462
Kokku võlad ja ettemaksed	23 514	23 514

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 761	9 761
Võlad töövõtjatele	4 048	4 048
Maksuvõlad	6 022	6 022
Muud võlad	14	14
Intressivõlad	14	14
Kokku võlad ja ettemaksed	19 845	19 845

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tarnijatele tasumata arved	4 965	9 761
Kokku võlad tarnijatele	4 965	9 761

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	3 977	2 588
Puhkusetasude kohustis	2 267	1 460
Kokku võlad töövõtjatele	6 244	4 048

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	6 201	2 050
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 550	512
Kokku tingimuslikud kohustised	7 751	2 562

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	261 854	168 518
Austria	10 419	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	272 273	168 518
Kokku müügitulu	272 273	168 518
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ventilatsioonisüsteemide ehitus	272 273	168 518
Kokku müügitulu	272 273	168 518

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	96 140	56 304
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	1 801
Alltöövõtutööd	43 347	25 535
Transpordikulud	86	46
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	139 573	83 686

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	2 479	0
Energia	9 306	5 068
Kütus	9 306	5 068
Mitmesugused bürookulud	92	116
Lähetuskulud	1 182	3 639
Koolituskulud	250	266
Riiklikud ja kohalikud maksud	310	282
Kulu ebatähtsusest laekuvatest nõuetest	0	7 800
Töövahendite rent	1 165	285
Väheväärtuslikud töövahendid ja hooldus	2 897	2 137
Juriidilised kulud, lepingutasud	2 304	395
Raamatupidamisteenus	3 123	1 782
Reklaam	2 514	1 386
Sõidukitega seotud kulud	7 195	4 123
Tööriided, tööohutus	2 334	2 211
Pangateenused	96	73
Liikmemaksud	60	120
Transpordikulud	336	416
Koduleht	103	157
Transpordivahendite kasutusrent	2 724	5 973
Jäätmeäitlusteenused	73	0
Majanduskulud	423	51
Kindlustusmaksed	1 471	1 353
Muud	702	308
Kokku mitmesugused tegevuskulud	41 139	37 941

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	60 968	36 406
Sotsiaalmaksud	19 968	11 952
Kokku tööjõukulud	80 936	48 358
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	3

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	112	986
Muud	1 023	525
Kokku muud ärikulud	1 135	1 511

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	167	290
Intressikulu kapitalirendilt	577	531
Kokku intressikulud	744	821

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	178	4 265

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Laen omanikult	4 648	8 735	0	EUR

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Laen omanikult	12 635	10 264	0	EUR

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	13 522	3 500	2 604	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	7 618	3 885

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2019

O KAKS SERVICE OÜ (registrikood: 12994862) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAURI TOIME	Juhatuse liige	16.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 562
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 189
Kokku	7 751
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 751
Kokku	7 751

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 562
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 189
Kokku	7 751
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 751
Kokku	7 751

Kasum jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	272273	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tauri Toime	39312300846	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53542151
E-posti aadress	tauritoime@gmail.com