

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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 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 peremaja tehasepakettide vahendamise organiseerimisega eelkõige Eestisse ja nõudmisel ka naaberriikidesse.

AIKA Teenused OÜ-l on sõlmitud Kastelli-Talot OY-ga esindusleping, mille alusel on AIKA Teenused OÜ töötajatele on antud esindada Kastelli-Talot OY-d Eestis.

AIKA Teenused OÜ –l on kaks palgalist töötajat.

Müügijuhi põhitegevuseks on tehasepakettide müügi organiseerimine.

Ehitusjuhi põhitegevuseks on organiseerida tehasepakettide logistikat klientideni, samuti esindada Kastelli-Talot Oy-d igasuguste reklamatsioonide, ehituslike küsimuste jms. lahendamisel.

Aruandeperioodi suuremad kulutused on seotud eelkõige osaühingu igakuiste püsikuludega nagu palgad, kontori üüride, sideteenuste ja AIKA Teenused OÜ-le kuuluva kahe sõiduki ülalpidamiskuludega. Lisaks nendele lisanduvad kulud, mis on seotud majapakettide reklaamiga, paketimaterjalidega jms.

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

Arvestades praegust majanduslikku olukorda ja vähest töökoormust, on ehitusjuhil töökoormuseks 0,25. 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)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 040	22 376	2
Nõuded ja ettemaksed	5 800	8 037	3,4
Kokku käibevarad	30 840	30 413	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 852	6 707	5
Kokku põhivarad	5 852	6 707	
Kokku varad	36 692	37 120	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 119	1 090	6,7
Võlad ja ettemaksed	9 844	13 957	4,8,9,10,11
Kokku lühiajalised kohustised	10 963	15 047	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	284	1 403	7
Kokku pikaajalised kohustised	284	1 403	
Kokku kohustised	11 247	16 450	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 170	20 565	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 775	-2 395	
Kokku omakapital	25 445	20 670	
Kokku kohustised ja omakapital	36 692	37 120	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	76 823	64 527	13
Muud äritulud	1 124	573	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 814	-18 408	14
Mitmesugused tegevuskulud	-25 276	-18 515	15
Tööjõukulud	-27 157	-28 140	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 874	-2 352	5
Muud ärikulud	0	-1	
Ärikasum (kahjum)	4 826	-2 316	
Intressikulud	-52	-80	17
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 775	-2 395	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 775	-2 395	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AIKA Teenused OÜ 2019. 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 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 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
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)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskonto	25 040	22 376
Kokku raha	25 040	22 376

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	4
Ettemaksed	5 799	5 799	
Tulevaste perioodide kulud	5 799	5 799	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 800	5 800	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Ettemaksed	8 037	8 037	
Tulevaste perioodide kulud	8 037	8 037	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 037	8 037	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		2 271	1 081
Üksikisiku tulumaks		315	295
Erisoodustuse tulumaks		28	28
Sotsiaalmaks		1 243	1 204
Kohustuslik kogumispension		50	50
Töötuskindlustusmaksed		87	84
Ettemaksukonto jääk	1		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	3 994	2 742

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused		2 019	2 019		2 019
Amortisatsioonikulu	-2 176	-196	-2 372	-502	-2 874
31.12.2019					
Soetusmaksumus	10 880	2 019	12 899	2 508	15 407
Akumuleeritud kulum	-8 341	-196	-8 537	-1 018	-9 555
Jääkmaksumus	2 539	1 823	4 362	1 490	5 852

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Luminor Liising AS	1 403	1 119	284	3 kuu EURIBOR+2,6%	EUR	18.03.2021	7
Kapitalirendikohustised kokku	1 403	1 119	284				

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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	7
Kapitalirendikohustised kokku	2 493	1 090	1 403				

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	1 403	1 119	284		6
Laenukohustised kokku	1 403	1 119	284		6

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	2 493	1 090	1 403		6
Laenukohustised kokku	2 493	1 090	1 403		6

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	2 539	4 715
Kokku	2 539	4 715

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 887	1 887	9
Võlad töövõtjatele	1 844	1 844	10
Maksuvõlad	3 994	3 994	4
Muud võlad	2 119	2 119	
Muud viitvõlad	2 119	2 119	11
Kokku võlad ja ettemaksed	9 844	9 844	
	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	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Tarnijatele tasumata arved	1 887	4 152	8
Kokku võlad tarnijatele	1 887	4 152	8

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Töötasude kohustis	1 844	1 552	8
Puhkusetasude kohustis	0	2 189	8
Kokku võlad töövõtjatele	1 844	3 741	8

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud viitvõlad	2 119	2 119	8
Kokku muud võlad	2 119	2 119	8
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud viitvõlad	3 322	3 322	8
Kokku muud võlad	3 322	3 322	8

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	76 823	64 527
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	76 823	64 527
Kokku müügitulu	76 823	64 527
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	76 823	64 527
Kokku müügitulu	76 823	64 527

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 757	693
Energia	16 036	17 715
Elektrienergia	33	0
Kütus	16 003	17 715
Muud	21	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	17 814	18 408

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	7 213	6 618
Mitmesugused bürookulud	1 336	1 027
Lähetuskulud	0	300
Koolituskulud	0	249
Riiklikud ja kohalikud maksud	900	750
Raamatupidamisteenused	1 180	868
Remondikulud	10 136	3 956
Pangateenused	120	108
Väheväärtuslikud materjalid	2 952	3 051
Kindlustus	1 433	1 583
Muud	6	5
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25 276	18 515

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	20 297	21 031
Sotsiaalmaksud	6 860	7 108
Kokku tööjõukulud	27 157	28 139
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu kapitalirendilt	52	80
Kokku intressikulud	52	80

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks dividendide väljamaksmisel oleks 4589 euri. (2018 aastal oli maksimaalne tulumaksukohustus 3634 euri)
2019. aastal dividende välja ei kuulutatud.

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019
	Kaupade ja teenuste ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	700

Põhivarade ostud ja müügid

	2019
	Ostetud põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 100

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	21 751	21 031

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.03.2020

AIKA Teenused OÜ (registrikood: 12737763) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN VARE	Juhatuse liige	18.03.2020
Resolutsioon:	Kinnitan AIKA Teenused OÜ (12737763) 2019. majandusaasta aruande. Ain Vare, AIKA Teenused OÜ juhatuse liige	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 775
Kokku	22 945
Jaotamine	
Kokku	22 945

Osaühingu osanike otsus on jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	76823	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	ain.vare@kastelli.com