

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Muud võlad	10
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Muud äritulud	11
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Intressikulud	12
Lisa 17 Tulumaks	12
Lisa 18 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ AIKA Teenused registreeriti detsembris 2014. Osaühingu põhiliseks tegevuseks on abistada ja nõustada Soome majatootja Kastelli-talot OY Eesti filiaali (K-Majad OÜ) peremajade müügil, eelkõige Eestisse ja vajadusel ka teistesse lähiriikidesse. 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 (K-Majad OÜ).

Aruandeperioodi suuremad püsikulud on seotud palkade, kontori üüri, sideteenuste, liisingmaksete ja sõidukitele kuluva kütusega. Et peamise sissetuleku moodustavad müüdud Kastelli majade pealt saadavad komisjonitasud, on osühingu tulemuslikkus otseselt seotud Eestis valitseva majanduse olukorraga.

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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	36 496	30 777	2
Nõuded ja ettemaksed	5 230	8 681	3,4
Kokku käibevarad	41 726	39 458	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	10 519	4 684	5
Kokku põhivarad	10 519	4 684	
Kokku varad	52 245	44 142	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	8 383	10 203	4,6,7,8,9
Kokku lühiajalised kohustised	8 383	10 203	
Kokku kohustised	8 383	10 203	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 439	22 945	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 923	8 494	
Kokku omakapital	43 862	33 939	
Kokku kohustised ja omakapital	52 245	44 142	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	84 287	79 473	11
Muud äritulud	0	3 223	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 743	-15 988	13
Mitmesugused tegevuskulud	-29 219	-25 892	14
Tööjõukulud	-29 749	-29 503	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 654	-2 798	5
Ärikasum (kahjum)	9 922	8 515	
Intressikulud	0	-21	16
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 923	8 494	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 923	8 494	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AIKA Teenused OÜ 2021. 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskonto	36 496	30 777
Kokku raha	36 496	30 777

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 170	1 170	4
Ettemaksed	4 060	4 060	
Tulevaste perioodide kulud	4 060	4 060	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 230	5 230	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Ettemaksed	8 681	8 681	
Tulevaste perioodide kulud	8 681	8 681	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 681	8 681	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 169		148
Üksikisiku tulumaks		331	331
Erisoodustuse tulumaks		57	58
Sotsiaalmaks		1 318	1 317
Kohustuslik kogumispension		50	50
Töötuskindlustusmaksed		89	89
Ettemaksukonto jääk	1		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 170	1 845	1 993

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused		1 687	1 687	850	2 537
Amortisatsioonikulu	-1 632	-629	-2 261	-537	-2 798
Müügid (jääkmaksumuses)	-907		-907		-907
31.12.2020					
Soetusmaksumus	0	3 706	3 706	3 358	7 064
Akumuleeritud kulum	0	-825	-825	-1 555	-2 380
Jääkmaksumus	0	2 881	2 881	1 803	4 684
Ostud ja parendused	5 165		5 165	2 324	7 489
Amortisatsioonikulu	-86	-741	-827	-827	-1 654
31.12.2021					
Soetusmaksumus	5 165	3 706	8 871	5 683	14 554
Akumuleeritud kulum	-86	-1 566	-1 652	-2 383	-4 035
Jääkmaksumus	5 079	2 140	7 219	3 300	10 519

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	0	4 000
Transpordivahendid		4 000
Kokku	0	4 000

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 519	1 519	7
Võlad töövõtjatele	1 633	1 633	8
Maksuvõlad	1 845	1 845	4
Muud võlad	3 386	3 386	
Muud viitvõlad	3 386	3 386	9
Kokku võlad ja ettemaksed	8 383	8 383	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 477	3 477	7
Võlad töövõtjatele	1 632	1 632	8
Maksuvõlad	1 993	1 993	4
Muud võlad	3 101	3 101	9
Muud viitvõlad	3 101	3 101	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 203	10 203	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Tarnijatele tasumata arved	1 519	3 477	6
Kokku võlad tarnijatele	1 519	3 477	6

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Töötasude kohustis	1 633	1 632	6
Kokku võlad töövõtjatele	1 633	1 632	6

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud viitvõlad	3 386	3 386	6
Kokku muud võlad	3 386	3 386	6

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud viitvõlad	3 101	3 101	6
Kokku muud võlad	3 101	3 101	6

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	84 287	79 473
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	84 287	79 473
Kokku müügitulu	84 287	79 473
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	84 287	79 473
Kokku müügitulu	84 287	79 473

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	2 426
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	797
Kokku muud äritulud	0	3 223

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud teenused	864	3 817
Energia	12 831	12 171
Elektrienergia	311	0
Kütus	12 520	12 171
Muud	48	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 743	15 988

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	11 370	7 747
Mitmesugused bürookulud	1 095	1 521
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 823	1 096
Raamatupidamisteenused	1 180	1 180
Remondikulud	7 990	7 574
Pangateenused	116	104
Väheväärtuslikud materjalid	3 997	4 802
Kindlustus	1 147	1 199
Muud	501	669
Kokku mitmesugused tegevuskulud	29 219	25 892

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	22 234	22 050
Sotsiaalmaksud	7 515	7 453
Kokku tööjõukulud	29 749	29 503
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu kapitalirendilt	0	21
Kokku intressikulud	0	21

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks dividendide väljamaksmisel oleks 8272 euri. (2020 aastal oli maksimaalne tulumaksukohustus 6288 euri)

2020. aastal dividende välja ei kuulutatud.

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	22 234	22 232

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2022

AIKA Teenused OÜ (registrikood: 12737763) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN VARE	Juhatuse liige	25.04.2022
Resolutsioon:	Kinnitan 2021 aasta aastaaruande. Ain Vare / Juhatuse liige	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 923
Kokku	41 362
Jaotamine	
Kokku	41 362

Osanike ühine otsus on jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	84287	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