

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: AIC ESTONIA OÜ

registrikood: 14434127

tänava/talu nimi, Rävala pst 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10143

telefon: +81 8037044271

e-posti aadress: info@aicestonia.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

AIC Estonia OÜ on virtuaalvääringu vahetamise ning hoiustamise teenust pakkuv ettevõtte, mis asutati 21.02.2018. Ettevõtte plaanib jätkata oma teenuste arendamist ning kasvatada oma kohalolekut turul läbi erinevate müügikanalite, näiteks läbi veebimüügi.

Ettevõtte pakub praegu virtuaalvääringu ostmise ja hoiustamise teenust. AIC Estonia OÜ sisenes edukalt Jaapani turule ning seal asuvad ka esimesed püsikliendid. Tulevikus on eesmärk laiendada ka teistele turgudele. Laienemisplaanide elluviimiseks on plaanis täiustada ettevõtte veebiplatvormi, et pakkuda teenust kasutajasõbralikumalt ning muuta see kättesaadavamaks suuremale hulgale huvilistele.

Ettevõtte on teinud pingutusi, et püsida vastavuses valdkonna spetsiifikast tulenevate regulatsioonidega. Regulatsioonidest tulenevate nõuetega kooskõlas tegutsemine on ka tulevikus prioriteet.

AIC Estonia OÜ omab virtuaalvääringu teenuse tegutsemisluba FVT000271.

Müügitulu saadi aruandeperioodil 70 068 EUR (2020. a. 4 555 EUR).

2021. a. kasum oli 24 301 EUR (2020.a. oli kahjum oli 111 712 EUR).

Palgakulu moodustas aruandeaastal 4 357 EUR (2020. a.7 319 EUR).

AIC Estonia OÜ juhatuse liikme ülesandeid täitis aruandeperioodil Hidenori Ayano .

Juhatuse liikmele 2021 aastal tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 323	10 235	
Nõuded ja ettemaksed	1 034	4 415	2
Varud	1 345 287	44 536	3
Kokku käibevarad	1 369 644	59 186	
Kokku varad	1 369 644	59 186	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	60 192	0	5
Võlad ja ettemaksed	1 266 430	40 465	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 326 622	40 465	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	16 221	16 221	5
Kokku pikaajalised kohustised	16 221	16 221	
Kokku kohustised	1 342 843	56 686	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 000	12 000	
Muud reservid	295 966	295 966	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-305 466	-193 754	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 301	-111 712	
Kokku omakapital	26 801	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	1 369 644	59 186	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	70 068	4 555	7
Muud äritulud	1 234	223	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-82 274	-21 571	8
Mitmesugused tegevuskulud	-13 950	-83 621	9
Tööjõukulud	-5 830	-9 733	10
Muud ärikulud	-559	48	
Ärikasum (kahjum)	-31 311	-110 099	
Muud finantstulud ja -kulud	55 612	-1 613	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 301	-111 712	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 301	-111 712	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AIC Estonia OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2021 on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduses, mida täiendavad raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Finantsvarad

Plokiahela tehnoloogial põhinevad instrumentid (PTP) omavad tavaliselt füüsilise substantsita mitterahalist vormi, kujutades teatud väärtuse digitaalset esitust. PTP-instrumentide hulgas võib eristada krüptovääringuid (Eestis kasutatud sünonüümina ka terminit „virtuaalvääring“ või „krüptovaluuta“) ja tokeneid. Krüptovääringud täidavad maksevahendi funktsiooni ja neid kavatakse kasutada alternatiivina riikide keskpankade poolt emiteeritud rahale. Vastavalt Eesti RTT1-le võib aktiivsel turul kaubeldav krüptovääringu puhul lähtuda analoogiast börsil kaubeldavate finantsinstrumentidega ja kajastada need õiglasel väärtuses.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (näit. nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Varud

Varud koosnevad plokiahela tehnoloogial põhinevatest instrumentidest (BTC; ETH; USDT jne), mis hõlmavad nii kliendi kui ka ettevõtte instrumente.

Virtuaalvääring (ka virtuaalvaluuta või krüptovaluuta) on mingi konkreetse väärtuse digitaalne esitus, mida ei ole emiteerinud selleks õigust omav keskpank, krediitiasutus ega e-raha asutus, kuid mida mõnel juhul võib kasutada alternatiivse maksevahendina, arvestusühiku või väärtuse kogumise vahendina. Tulenevalt eeltoodust ei ole virtuaalvääringus kajastatav valuuta erinevalt traditsioonilisest valuutadest käsitletav traditsioonilise maksevahendina. Olenemata eelnevast tuleb virtuaalvääringus tehtavaid tehinguid käsitleda finantstehinguna, kui on täidetud tingimus, et tehingupoolel aktsepteerivad virtuaalvaluutasid kui seaduslike maksevahendite alternatiivi.

Kuna aruande koostamise hetke seisuga puudub Eesti finantsaruandluse standardis regulatsioon virtuaalvaluuta kajastamise kohta, siis tuleb sellises olukorras lähtuda rahvusvahelistes finantsaruandluse standardites (IFRS) kirjeldatud põhimõtetest. Tulenevalt Raamatupidamise seaduse § 17 lõikest 6 on raamatupidamiskohustuslasel lubatud valdkondades, mida ei reguleeri ei Eesti finantsaruandluse standard ega IFRS,

lähtuda üldtunnustatud finantsaruandluse standarditest ulatuses, milles need pole vastuolus Eestis kehtivate õigusaktidega.

Tuginedes eeltoodule, on krüptovaluutade kajastamise arvestuspõhimõtete väljatöötamisel lähtutud analoogia põhimõttest, võttes aluseks sarnaseid ja seotud küsimusi reguleerivate IFRS-ide nõudeid ja juhiseid ulatuses, mis annab majandusüksuse finantsseisundist, majandustulemustest ja rahavoogudest õiglase ülevaate ning võimaldab tarbijal teha mõistlikke otsuseid.

Finantskohustised

Finantskohustisi (näit. võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised; välja arvatud tuletisinstrumendid) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil). Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks tegev- ja kõrgem juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikke ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad ning olulise osalusega juriidilisest isikust omanikke ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Ettemaksed	500	500
Tulevaste perioodide kulud	500	500
Ettemakstud renditasu	534	534
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 034	1 034
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Ettemaksed	500	500
Tulevaste perioodide kulud	500	500
Ettemakstud renditasu	3 915	3 915
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 415	4 415

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Bitcoin ATM (AIC Estonia OÜ)	10 613	1 662
Paxos (AIC Estonia OÜ)	27 455	30 403
Bitforex Wallet (AIC Estonia OÜ)	494	709
Hotbit Wallet (AIC Estonia OÜ)	3 952	2 321
OKCoin (AIC Estonia OÜ)	1	0
AIC Estonia Wallet (ENJ)	0	1 668
AIC Estonia Wallet (BTC)	0	3 205
AIC Estonia Wallet (LSK)	16	0
AIC Estonia Wallet (IOTA)	1 129	0
AIC Estonia Wallet (XRP)	7 341	0
AIC Estonia Wallet (MAID)	20	0
AIC Estonia Wallet (RDN)	536	0
AIC Estonia Wallet (XMR)	829	293
AIC Estonia Wallet (MGO)	15	0
AIC Estonia Wallet (XLM)	885	0
AIC Estonia Wallet (DNT)	1 614	0
AIC Estonia Wallet (Waves)	2 205	0
AIC Estonia Wallet (USDT)	5 920	0
AIC Estonia Wallet (REP)	78	0
AIC Estonia Wallet (ETH)	0	668
Krüptovarad (AIC kliendid)	43 228	0
Krüptovarad (FUJI kliendid)	1 222 186	0
Bitforex Wallet (kliendid)	1 385	1 987
Hotbit Wallet (kliendid)	15 385	1 620
Kokku varud	1 345 287	44 536

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	125	17
Sotsiaalmaks	214	28
Kohustuslik kogumispension	13	2
Töötuskindlustusmaksed	16	2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	368	49

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen omanikult	60 192	60 192			0%	USD
Lühiajalised laenud kokku	60 192	60 192				
Pikaajalised laenud						
Laen omanikult	16 221	0	16 221		0%	USD
Pikaajalised laenud kokku	16 221	0	16 221			
Laenukohustised kokku	76 413	60 192	16 221			
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen omanikult	16 221	0	16 221		0%	USD
Pikaajalised laenud kokku	16 221	0	16 221			
Laenukohustised kokku	16 221	0	16 221			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	446	446	
Võlad töövõtjatele	202	202	
Maksuvõlad	368	368	4
Klientide krüptovarad (AIC)	43 228	43 228	
Klientide krüptovarad (FUIJ)	1 222 186	1 222 186	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 266 430	1 266 430	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 515	6 515	
Võlad töövõtjatele	0	0	
Maksuvõlad	49	49	4
Klientide krüptovarad (AIC)	33 901	33 901	
Klientide krüptovarad (FUIJ)	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	40 465	40 465	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Jaapan	70 068	4 555
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	70 068	4 555
Kokku müügitulu	70 068	4 555
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Krüptovaluuta vahendustasu	70 068	4 555
Kokku müügitulu	70 068	4 555

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Juriidiline vastavuskontrolli alane nõustamisteenus	12 787	3 197
Projektijuhtimisteenused	36 804	18 374
Online office	32 683	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	82 274	21 571

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	0	1 109
Ruumide rent ja kommunaalteenused	6 118	66 290
Raamatupidamiskulud	3 870	4 178
Panga teenustasud	2 213	1 211
Lähetuskulud	0	98
AML teenused	582	8 850
Andmeside	219	959
Muud	948	926
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 950	83 621

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	4 357	7 319
Sotsiaalmaksud	1 473	2 414
Kokku tööjõukulud	5 830	9 733
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum valuutakursi muutusest	77 683	1 222
Kahjum valuutakursi muutusest	-22 071	-2 835
Kokku muud finantstulud ja -kulud	55 612	-1 613

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	208 605	162 000	58 418	312 187	0
Kokku laenukohustised	208 605	162 000	58 418	312 187	0
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	312 187	120 861	60 669	372 379	0
Kokku laenukohustised	312 187	120 861	60 669	372 379	0

Vastavalt omanike otsusele 2020 loodi osaniku laenude arvelt täiendav reservkapital, mille moodustamise, kasutamise ning lõpetamise kord on sätestatud põhikirjas.

Täiendavas reservis olev laenu summa on 295 966 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.10.2022

AIC ESTONIA OÜ (registrikood: 14434127) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN TAMME	Juhatuse liige	30.11.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-305 466
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 301
Kokku	-281 165
Katmine	
Muu reserv	295 966
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-281 165
Kokku	14 801

Vastavalt omanike otsusele loodi 2020.a. osaniku laenude arvelt täiendav reservkapital, mille moodustamise, kasutamise ning lõpetamise kord on sätestatud ettevõtte põhikirjas.

Täiendavas reservis olev laenu summa on 295 966 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	70068	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hidegori Ayano	38404150124	Jaapan	12000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+81 8037044271
E-posti aadress	h.ayano@aictrade.net