

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: AIKA Teenused OÜ

registrikood: 12737763

tänavatänu nimi: Jaama tn 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Tulumaks	12
Lisa 17 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

AIKA Teenused OÜ 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 Kastelli tehase majade müügiga. See on aga omakorda võrdelises sõltuvuses nii Eestis kui mujal maailmas valitseva majanduse ja poliitilise olukorraga.

Arvestades praegust majanduslikku ja ka poliitilist olukorda ning arengut järgmiseks aastaks, ei planeeri AIKA Teenused oma laienemist, ega personali kasvu. Pigem on AIKA Teenuste majanduslik prognoos 2024 aasta alguse seisuga negatiivne. Seega kui suudame hoida müüki, mõõdunud aastaga võrreldes, ca 60% tasemel, loeme oma tegevuse kordaläinuks.

Ain Vare

AIKA Teenused OÜ juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 277	53 862	2
Nõuded ja ettemaksed	14 983	20 758	3,4
Kokku käibevarad	43 260	74 620	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 723	3 463	5
Kokku põhivarad	2 723	3 463	
Kokku varad	45 983	78 083	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	8 359	13 610	4,6,7,8
Kokku lühiajalised kohustised	8 359	13 610	
Kokku kohustised	8 359	13 610	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 973	41 362	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 849	20 611	
Kokku omakapital	37 624	64 473	
Kokku kohustised ja omakapital	45 983	78 083	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	50 809	103 974	11
Muud äritulud	1 280	94	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 687	-20 058	13
Mitmesugused tegevuskulud	-25 096	-26 622	14
Tööjõukulud	-31 610	-34 634	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 589	-2 149	5
Ärikasum (kahjum)	-26 893	20 605	
Muud finantstulud ja -kulud	44	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-26 849	20 611	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 849	20 611	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AIKA Teenused OÜ 2023. 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 vähendamisena. 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto	28 277	53 862
Kokku raha	28 277	53 862

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	4
Ettemaksed	14 982	14 982	
Tulevaste perioodide kulud	14 982	14 982	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 983	14 983	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	4
Ettemaksed	20 757	20 757	
Tulevaste perioodide kulud	20 757	20 757	
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 758	20 758	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		297		2 174
Üksikisiku tulumaks		357		428
Erisoodustuse tulumaks		57		57
Sotsiaalmaks		1 474		1 498
Kohustuslik kogumispension		57		58
Töötuskindlustusmaksed		101		102
Ettemaksukonto jääk	1		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	2 343	1	4 317

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-172	-741	-913	-991	-1 904
Müügid (jääkmaksumuses)	-4 907		-4 907		-4 907
Muud muutused		-245	-245		-245
31.12.2022					
Soetusmaksumus	0	2 787	2 787	4 953	7 740
Akumuleeritud kulum	0	-1 633	-1 633	-2 644	-4 277
Jääkmaksumus	0	1 154	1 154	2 309	3 463
Ostud ja parendused				849	849
Amortisatsioonikulu		-557	-557	-1 032	-1 589
31.12.2023					
Soetusmaksumus		2 787	2 787	5 802	8 589
Akumuleeritud kulum		-2 190	-2 190	-3 676	-5 866
Jääkmaksumus		597	597	2 126	2 723

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	5 000
Transpordivahendid	0	5 000
Kokku	0	5 000

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 263	3 263	7
Võlad töövõtjatele	1 850	1 850	8
Maksuvõlad	2 343	2 343	4
Muud võlad	903	903	
Muud viitvõlad	903	903	9
Kokku võlad ja ettemaksed	8 359	8 359	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 293	2 293	7
Võlad töövõtjatele	1 850	1 850	8
Maksuvõlad	4 317	4 317	4
Muud võlad	5 150	5 150	
Muud viitvõlad	5 150	5 150	9
Kokku võlad ja ettemaksed	13 610	13 610	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Tarnijatele tasumata arved	3 263	2 293	6
Kokku võlad tarnijatele	3 263	2 293	6

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Töötasude kohustis	1 850	1 850	6
Kokku võlad töövõtjatele	1 850	1 850	6

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud viitvõlad	903	903	6
Kokku muud võlad	903	903	6

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud viitvõlad	5 150	5 150	6
Kokku muud võlad	5 150	5 150	6

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	50 809	103 974
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	50 809	103 974
Kokku müügitulu	50 809	103 974
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	50 809	103 974
Kokku müügitulu	50 809	103 974

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	94
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 280	0
Kokku muud äritulud	1 280	94

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	748	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 943	856
Energia	14 996	19 202
Elektrienergia	1 372	1 676
Kütus	13 624	17 526
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	20 687	20 058

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	11 150	9 809
Mitmesugused bürookulud	1 188	1 046
Lähetuskulud	50	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 445	1 823
Raamatupidamisteenused	1 180	1 180
Remondikulud	4 588	6 002
Pangateenused	86	123
Väheväärtuslikud materjalid	2 351	5 461
Kindlustus	2 058	1 178
Reklaamikulud	1 000	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25 096	26 622

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	23 358	25 885
Sotsiaalmaksud	8 252	8 749
Kokku tööjõukulud	31 610	34 634
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks dividendide väljamaksmisel oleks 7025 euri. (2022 aastal oli maksimaalne tulumaksukohustus 12395 euri)

2023. aastal dividende välja ei kuulutatud.

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 967	2 900
Kokku müüdud	2 967	2 900

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000	
Kokku ostetud	4 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	23 358	25 885

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.03.2024

AIKA Teenused OÜ (registrikood: 12737763) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN VARE	Juhatuse liige	11.03.2024
Resolutsioon:	Kinnitan AIKA Teenused OÜ 2023. a. aastaaruande Ain Vare juhatuse liige	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 973
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 849
Kokku	35 124
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	61 973
Kokku	61 973

Otsus on katta eelmise aasta kahjum, eelnevate aastate kasumi arvelt.
Järelejäänud kasum jäetakse jaotamata.

Ain Vare
juhatuse liige

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	50809	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5047998
Mobiiltelefon	+372 5077701
E-posti aadress	ain.vare@kastelli.com