

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 30.06.2024

ärinimi: AIC ESTONIA OÜ

registrikood: 14434127

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Rävala pst 8

postisihthnumber: 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	8
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

AIC Estonia OÜ on virtuaalvääringu vahetamise ning hoiustamise teenust pakkuv ettevõte, mis asutati 21.02.2018. Ettevõte pakub virtuaalvääringu ostmise ja hoiustamise teenust. AIC Estonia OÜ tegutseb Jaapani turul.

Müügitulu saadi aruandeperioodil 22 491 EUR (2022. a. 84 485 EUR).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2024	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	46 579	122 478	
Nõuded ja ettemaksed	55	3 776	2
Varud	300 232	412 408	
Kokku käibevarad	346 866	538 662	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	10 375	10 409	2
Immateriaalsed põhivarad	103 049	81 844	
Kokku põhivarad	113 424	92 253	
Kokku varad	460 290	630 915	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	260 407	403 799	7
Kokku lühiajalised kohustised	260 407	403 799	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	303 707	121 490	6
Kokku pikaajalised kohustised	303 707	121 490	
Kokku kohustised	564 114	525 289	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	101 000	100 000	
Muud reservid	275 808	276 808	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-271 245	-198 153	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-209 387	-73 029	
Kokku omakapital	-103 824	105 626	
Kokku kohustised ja omakapital	460 290	630 915	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2023 - 30.06.2024	2022	Lisa nr
Müügitulu	22 491	84 485	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-137 352	-72 702	9
Mitmesugused tegevuskulud	-39 799	-26 671	10
Tööjõukulud	-64 043	-34 864	11
Muud ärikulud	-1 612	-175	
Ärikasum (kahjum)	-220 315	-49 927	
Muud finantstulud ja -kulud	10 928	-23 102	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-209 387	-73 029	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-209 387	-73 029	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja –kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Krüptovaluutas toimunud tehinguid kajastatakse tehingu toimumise päeval kehtinud väärtuse alusel, võttes arvesse turuhinda blockchain.com veebilehel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja –kahjumid krüptovääringu hinna muutuses kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes - Kasum krüptovääringus toimunud tehingutelt kajastatakse muudes ärituludes, kahjum krüptovääringus toimunud tehingutelt kajastatakse muudes ärikuludes ja krüptovääringu ümberhindamise tulemusena tekkinud kasum, kahjum kajastatakse muude finantstulude, või -kuludena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

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 keskpang, krediidiastutus ega e-raha asutus, kuid mida mõnel juhul võib kasutada alternatiivse maksevahendina, arvestusühiku või väärtuse kogumise vahendina. Tulenevalt eeltoodust ei ole ei ole virtuaalvääringus kajastatav valuuta erinevalt traditsioonilisest valuutadest käsitleva traditsioonilise maksevahendina. Olenemata eelnevast tuleb virtuaalvääringus tehtavaid tehinguid käsitleda finantstehinguna, kui on täidetud tingimus, et tehingupooled aktsepteerivad virtuaalvaluutasid kui seaduslike maksevahendite alternatiive.

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

Finantskohustised (võlad klientidele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende õiglases väärtuses miinus otseselt soetamisega kaasnevad kulutused. Finantskohustised kajastatakse edaspidi finantsseisundi aruandes korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis eemaldatakse aruandest siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Hüvitised töötajatele

Lühiajalised hüvitised töötajatele, sealhulgas töölepingujärgne töötasu, puhkusetasu ning nendelt õigusaktide alusel arvestatud sotsiaalmaks ning töötuskindlustusmaks kajastatakse tekkepõhiselt tegevuskuludes. Täiendavaid hüvitisi (sh täiendav pension ja aktsioptsioonid) ei ole töötajatele kehtestatud.

Tulud

Tulu 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi 20/80 väljamakstavalt netosummalt

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või teine ettevõtte, kes on seotud antud ettevõttega sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

AIC Estonia OÜ puhul on seotud osapooliks tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	55	55	
Laenunõuded	9 341	0	9 341
Ettemaksed	500		500
Muud makstud ettemaksed	500		500
Ettemakstud renditasu	534		534
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 430	55	10 375
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	9 375	0	9 375
Ettemaksed	4 276	3 776	500
Tulevaste perioodide kulud	2 776	2 776	
Muud makstud ettemaksed	1 500	1 000	500
Ettemakstud renditasu	534	0	534
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 185	3 776	10 409

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	30.06.2024	31.12.2022
Bitcoin ATM (AIC Estonia OÜ)	15 199	4 027
Paxos (AIC Estonia OÜ)	0	0
Bitforex Wallet (AIC Estonia OÜ)	0	171
Hotbit Wallet (AIC Estonia OÜ)	0	773
OKCoin (AIC Estonia OÜ)	0	1
AIC Estonia Wallet (ENJ)	24	30
AIC Estonia Wallet (BTC)	3 957	291
AIC Estonia Wallet (LSK)	7	5
AIC Estonia Wallet (IOTA)	149	148
AIC Estonia Wallet (XRP)	21 874	3 218
AIC Estonia Wallet (MAID)	27	6
AIC Estonia Wallet (RDN)	31	68
AIC Estonia Wallet (XMR)	643	566
AIC Estonia Wallet (MGO)	1	1
AIC Estonia Wallet (XLM)	319	250
AIC Estonia Wallet (DNT)	597	269
AIC Estonia Wallet (Waves)	167	220
AIC Estonia Wallet (USDT)	6 254	6 285
AIC Estonia Wallet (REP)	4	19
AIC Estonia Wallet (ETH)	2 117	66
AIC Estonia Wallet (Avax Avalanche)	59	22
AIC Estonia Wallet (DOT Polkadot)	15	10
AIC Estonia Wallet (Matic Polygon)	41	57
AIC Estonia Wallet (SOL Solana)	93	6
Krüptovarad (AIC kliendid)	248 654	392 413
Bitforex Wallet (kliendid)	0	478
Hotbit Wallet (kliendid)	0	3 008
Kokku varud	300 232	412 408

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2024		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		484	687
Sotsiaalmaks		818	1 167
Kohustuslik kogumispension		49	70
Töötuskindlustusmaksed		18	43
Ettemaksukonto jääk	55		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	55	1 369	1 967

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Firmaväärtus	Arenguvaljaminekud	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2021							
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	32 683	32 683
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	32 683	32 683
Ostud ja parendused						49 161	49 161
31.12.2022							
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	81 844	81 844
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	81 844	81 844
Ostud ja parendused						21 205	21 205
30.06.2024							
Soetusmaksumus						103 049	103 049
Jääkmaksumus						103 049	103 049

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen omanikult USD	140 589		140 589		0%	USD
Laen omanikult EUR	163 118		163 118		0%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	303 707		303 707			
Laenukohustised kokku	303 707		303 707			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen omanikult USD	39 561		39 561		0%	USD
Laen omanikult EUR	81 929		81 929		0%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	121 490		121 490			
Laenukohustised kokku	121 490		121 490			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 103	9 103
Võlad töövõtjatele		0
Maksuvõlad	1 369	1 369
Muud võlad	596	596
Muud viitvõlad	596	596
Klientide krüptovarad	249 339	249 339
Kokku võlad ja ettemaksed	260 407	260 407
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 785	4 785
Võlad töövõtjatele	1 130	1 130
Maksuvõlad	1 967	1 967
Muud võlad	18	18
Intressivõlad	18	18
Klientide krüptovarad	395 899	395 899
Kokku võlad ja ettemaksed	403 799	403 799

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.01.2023 - 30.06.2024	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Jaapan	22 491	84 485
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	22 491	84 485
Kokku müügitulu	22 491	84 485
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenustasud	22 491	84 485
Kokku müügitulu	22 491	84 485

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.01.2023 - 30.06.2024	2022
Juriidiline vastavuskontrolli alane nõustamisteenus	55 868	28 455
Projektijuhtimisteenused	81 484	44 247
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	137 352	72 702

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.01.2023 - 30.06.2024	2022
Ruumide rent ja kommunaalteenused	6 709	4 679
Raamatupidamiskulud	9 882	7 980
Panga- ja platvormide teenustasud	2 358	2 875
Konsultatsiooniteenused	0	1 000
Siseaudit ja AML	9 274	5 884
Juriidilised kulud	8 082	4 025
Muud	3 494	228
Kokku mitmesugused tegevuskulud	39 799	26 671

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.01.2023 - 30.06.2024	2022
Palgakulu	46 541	25 436
Sotsiaalmaksud	16 817	8 500
Puhkusetasude kohustis	685	928
Kokku tööjõukulud	64 043	34 864
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.01.2023 - 30.06.2024	2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	10 928	-23 102
Kokku muud finantstulud ja -kulud	10 928	-23 102

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	30.06.2024	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	303 707	121 490
Kokku laenukohustised	303 707	121 490

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 201	399 346	279 057	121 490	0
Kokku laenukohustised	1 201	399 346	279 057	121 490	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.06.2024	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	121 490	182 217	0	303 707	0
Kokku laenukohustised	121 490	182 217	0	303 707	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.01.2023 - 30.06.2024	2022
Arvestatud tasu	20 340	12 267

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.01.2025

AIC ESTONIA OÜ (registrikood: 14434127) 01.01.2023 - 30.06.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HIDENORI AYANO	Management board member	04.02.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-271 245
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-209 387
Kokku	-480 632
Katmine	
Muu reserv	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-480 632
Kokku	-480 632

Aruandeaasta kahjum kaetakse järgmiste aastate kasumist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata finantsteenused, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	EMTAK 2025	22491	100.00%	Jah