

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Aero Grupp Osühing

registrikood: 11524019

küla: Maidla küla

vald: Lügánuse vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 42319

telefon: +372 5178821

e-posti aadress: info@aerogrupp.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 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Võlad töövõtjatele	8
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Aero Grupp kanti Äriregistrisse 2008. aasta 29. detsembril. Samast ajast alustati ka tegeliku majandustegevusega.

OÜ Aero Grupp tegevusaladeks on:

1. ventilatsioonisüsteemide puhastus ja hooldus
2. ventilatsioonitööd
3. ventilatsioonisüsteemide mõõtmine
4. kauba müük
5. ventilatsiooniseadmete tehnohooldus

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal moodustas Aero Grupp OÜ müügitulu 768 034 eurot. Müügitulust moodustas 59% ventilatsiooniseadmete puhastus ja hooldus, 23% ventilatsioonitööd, 11% tehnohooldus, 5% ventilatsiooni mõõtmine ja 2% kaupade müük. Aero Grupp OÜ müügitulust moodustas 100% müük Eestis.

Aero Grupp OÜ ärikasumiks kujunes 17 156 eurot

Materjali- ja kaubakulud olid 301 301 eurot ja tegevuskulud olid 64 761 eurot. Ettevõtte 2016. aasta tulemiks oli kasum summas 16 594 eurot.

2016 aasta kevadel väljastas Eesti Akrediteerimiskeskus Aero Grupp OÜ-le akrediteerimistunnistuse ventilatsioonisüsteemide mõõtmise valdkonnas. Mõõteteenuste osakonna akrediteerimiseks ja arendamiseks tehti kulutusi nii töötajate koolitamiseks kui ka erinevate mõõteseadmete ja kontoriseadmete soetamiseks ja kalibreerimiseks. Kokku investeeriti akrediteerimisele, tööjõu koolitustele ja seadmete ostmisele 30 500 €

Investeeringud

Aruandeperioodil ei investeeritud materiaalsesse põhivarasse .

Personal

Aero Grupp OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 15 töötajat. 2016. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 362 113 eurot. Juhatuse liikme töötasu oli 28 257 eurot.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika

	2016	2015	Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:
Müügitulu kasv	3,9%	63,7%	Müügitulu kasv = (2016.aasta müügitulu – 2015.aasta müügitulu) / 2015.aasta müügitulu * 100
Puhaskasumi kasv	-48,6%	39,3%	Puhaskasumi kasv = (2016.aasta puhaskasum – 2015.aasta puhaskasum) / 2015.aasta puhaskasum * 100
Puhasrentaablus	2,2%	4,4%	Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu * 100
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,0	2,9	Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused
ROE	7,2%	13,0%	ROE = puhaskasum / omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	184 668	172 960	
Nõuded ja ettemaksed	112 375	53 206	2
Kokku käibevarad	297 043	226 166	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	41 786	62 797	
Kokku põhivarad	41 786	62 797	
Kokku varad	338 829	288 963	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 593	0	
Võlad ja ettemaksed	91 965	75 731	3
Kokku lühiajalised kohustised	98 558	75 731	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	10 445	0	
Kokku pikaajalised kohustised	10 445	0	
Kokku kohustised	109 003	75 731	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	210 376	178 087	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 594	32 289	
Kokku omakapital	229 826	213 232	
Kokku kohustised ja omakapital	338 829	288 963	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	768 034	739 148	6
Muud äritulud	895	2 502	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-301 301	-405 800	7
Mitmesugused tegevuskulud	-64 761	-61 674	
Tööjõukulud	-362 113	-229 157	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 906	-11 102	
Muud ärikulud	-692	-974	
Ärikasum (kahjum)	17 156	32 943	
Intressikulud	-562	-654	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 594	32 289	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 594	32 289	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aero Grupp 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast. Valdkondades, kus raamatupidamise seadus kitsendab rahvusvahelisi tavasid, on valitud raamatupidamise seadusega sätestatud arvestuspõhimõtted. Valdkondades, mida raamatupidamise seadus ei reglementeerii piisavalt, on tuginetud Rahvusvahelistele Raamatupidamise Standarditele (International Accounting Standards). Majandusaasta algas 01. jaanuar 2016 ja lõppes 31. detsember 2016. Raamatupidamise aastaaruande arv näitajad on esitatud eurodes. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. OÜ Aero Grupp 2016.a. raamatupidamisaruandes ei ole esitlusviisis ega arvestuspõhimõtetes tehtud mingeid muudatusi. Raamatupidamise aastaaruanne ei ole auditeeritud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. 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.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3000 eurot. 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 33 aastat
- Tootmiseseadmed 5 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 5 aastat

Maad ei amortiseerita.

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.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste 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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	87 375	87 375
Ostjatelt laekumata arved	87 375	87 375
Ettemaksed	25 000	25 000
Muud makstud ettemaksed	25 000	25 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	112 375	112 375
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	51 072	51 072
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	79	79
Ettemaksed	2 055	2 055
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 206	53 206

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	22 484	22 484	
Võlad töövõtjatele	26 468	26 468	4
Maksuvõlad	43 013	43 013	
Kokku võlad ja ettemaksed	91 965	91 965	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	37 425	37 425	
Võlad töövõtjatele	14 373	14 373	4
Maksuvõlad	23 067	23 067	
Saadud ettemaksed	866	866	
Kokku võlad ja ettemaksed	75 731	75 731	

Lisa 4 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	22 876	10 781
Puhkusetasude kohustis	3 592	3 592
Kokku võlad töövõtjatele	26 468	14 373

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	766 915	726 475
Soome	0	12 673
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 119	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	768 034	739 148
Kokku müügitulu	768 034	739 148
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ventilatsioonisüsteemide puhastus ja hooldus	450 928	386 063
Ventilatsiooni mõõtmine	38 323	21 024
Ventilatsioonitööd	177 890	245 702
Kauba müük	12 774	5 400
Ventilatsiooniseadmete tehnohooldus	88 119	80 959
Kokku müügitulu	768 034	739 148

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	163 982	162 392
Energia	34 706	26 592
Kütus	34 706	26 592
Teenustöö	55 733	158 559
Valvekulud	0	1 423
Kantseleikulud	2 776	9 045
Autode remont ja hooldus	22 300	29 339
Reklaam	4 925	5 262
Raamatupidamisteenus	4 440	1 527
Telefon ja internet	1 433	1 234
Koolitus	249	241
Majutus	6 206	6 177
Masinate, seadmete rent	4 551	4 009
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	301 301	405 800

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	269 823	171 511
Sotsiaalmaksud	91 200	57 646
Tööandja haigushüvitis	1 090	0
Kokku tööjõukulud	362 113	229 157
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	12

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	28 257	7 672

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.09.2017

Aero Grupp Osaühing (registrikood: 11524019) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS LIPP	Juhatuse liige	26.09.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	210 376
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 594
Kokku	226 970
Jaotamine	
0	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	210 376
Kokku	210 376

Teenitud kasum jääb edaspidisteks investeeringuteks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete muu puhastus ja tööstuslik puhastustegevus	81221	450928	58.71%	Jah
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	177890	23.16%	Ei
Masinate ja seadmete remont	33121	88119	11.47%	Ei
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	38323	4.99%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	12774	1.66%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Needo	36812122220	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	416 EUR (Lihtomand)
Anu Needo	46811282230	Kiviõli linn, Ida-Viru maakond, Eesti	416 EUR (Lihtomand)
Teele Kruzman	48912012214	Kiviõli linn, Ida-Viru maakond, Eesti	884 EUR (Lihtomand)
Tõnis Lipp	38303022258	Kiviõli linn, Ida-Viru maakond, Eesti	884 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5178821
E-posti aadress	info@aerogrupp.ee