



Solutions for a world in motion

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: AUMA Estonia OÜ

registrikood: 12622787

tänav a nimi, maja number: Paavli tn 5a/1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10412

telefon: +358 9584022

faks: +358 958402300

e-posti aadress: auma@uma.fi

veebilehe aadress: www.uma.fi

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

AUMA Estonia OÜ tegeleb Saksa AUMA grupi poolt toodetud ajamite ja juhtimisseadiste müügiga kõigis kolmes Balti riigis ning pakub ühtlasi ka müüdavatele seadmetele hooldusteenust.

AUMA Estonia OÜ on Saksa ettevõtte AUMA Armaturenantebe GmbH tütarettevõte.

Vaatamata Covid-19 pandeemiast põhjustatud häiretele on äritegevus jätkunud soodsalt ja üldine turuolukord on mõnevõrra paranenud. Nõudlus meie toodetele on veidi kasvanud, mis kajastub 2020. aasta müügitulu kasvus.

2021. majandusaastal oodatakse käibe taseme säilimist ja äritegevuse kasumlikuks jäämist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	219 939	170 879	
Nõuded ja ettemaksed	12 760	24 926	2
Kokku käibevarad	232 699	195 805	
Kokku varad	232 699	195 805	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	76 033	154 888	4
Kokku lühiajalised kohustised	76 033	154 888	
Kokku kohustised	76 033	154 888	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 417	99 769	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 749	-61 352	
Kokku omakapital	156 666	40 917	
Kokku kohustised ja omakapital	232 699	195 805	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	593 280	561 552	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-384 703	-366 962	8
Mitmesugused tegevuskulud	-32 461	-115 380	9
Tööjõukulud	-60 364	-53 108	10
Ärikasum (kahjum)	115 752	26 102	
Muud finantstulud ja -kulud	-3	46	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	115 749	26 148	
Tulumaks	0	-87 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 749	-61 352	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	115 752	26 102	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 169	-7 400	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-78 861	117 454	4
Laekunud intressid	0	46	
Kokku rahavood äritegevusest	49 060	136 202	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-350 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-87 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-437 500	
Kokku rahavood	49 060	-301 298	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	170 879	472 177	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	49 060	-301 298	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	219 939	170 879	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 500	449 769	452 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-61 352	-61 352
Väljakuulutatud dividendid	0	-350 000	-350 000
31.12.2019	2 500	38 417	40 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	115 749	115 749
31.12.2020	2 500	154 166	156 666

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AUMA Estonia OÜ 2020. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse aruandes lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (näit. nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse bilansis 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).

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest makstava tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses. Tehingukulud kantakse kuludesse finantskohustise eluea jooksul.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Intressikulud".

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.

Kulud

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majandusliku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil

või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019.a. kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80). Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019.a. netodividendidena välja maksta 1/3 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja 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 tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide välja maksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

AUMA Estonia OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanik)
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted)
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotuid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 023	10 023
Ostjatelt laekumata arved	10 023	10 023
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Muud nõuded	2 332	2 332
Viitlaekumised	2 332	2 332
Ettemaksed	402	402
Tulevaste perioodide kulud	402	402
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 760	12 760
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 527	21 527
Ostjatelt laekumata arved	21 527	21 527
Muud nõuded	2 500	2 500
Viitlaekumised	2 500	2 500
Ettemaksed	899	899
Tulevaste perioodide kulud	899	899
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 926	24 926

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	87 500
Käibemaks	0	1 842	0	83
Üksikisiku tulumaks	0	1 851	0	1 104
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	85
Sotsiaalmaks	0	3 168	0	2 031
Kohustuslik kogumispension	0	192	0	115
Töötuskindlustusmaksed	0	230	0	137
Ettemaksukonto jääk	3		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	7 283		91 055

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	61 487	61 487	
Maksuvõlad	7 283	7 283	3
Saadud ettemaksed	7 263	7 263	
Tulevaste perioodide tulud	7 263	7 263	
Kokku võlad ja ettemaksed	76 033	76 033	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 370	15 370	
Maksuvõlad	91 055	91 055	3
Saadud ettemaksed	45 479	45 479	
Tulevaste perioodide tulud	45 479	45 479	
Muud võlad emattevõtjale	2 984	2 984	
Kokku võlad ja ettemaksed	154 888	154 888	

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	123 333	30 734
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	30 833	7 683
Kokku tingimuslikud kohustised	154 166	38 417

Potentsiaalse võimaliku tulumaksukohustise arvutamisel on lähtutud eeldusest, et rakendub tulumaksu määr 20/80 arvestatud dividendidelt.

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Osaühingu osakapitali minimaalne suurus on 2 500 (kaks tuhat viissada) eurot ja maksimaalne suurus 10 000 (kümme tuhat) eurot.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	342 603	171 903
Läti	163 822	135 854
Leedu	77 326	252 522
Saksamaa	9 529	1 273
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	593 280	561 552
Kokku müügitulu	593 280	561 552
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	583 255	560 279
Hooldusteenused	10 025	1 273
Kokku müügitulu	593 280	561 552

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	384 703	366 962
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	384 703	366 962

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	6 054	6 197
Mitmesugused bürookulud	3 498	3 620
Lähetuskulud	7 781	11 010
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 870	2 832
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 530	0
Ostetud teenused	9 633	91 247
Muud	95	474
Kokku mitmesugused tegevuskulud	32 461	115 380

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	45 115	39 692
Sotsiaalmaksud	15 249	13 416
Kokku tööjõukulud	60 364	53 108
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AUMA Finland OY
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Soome
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	AUMA Group
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Saksamaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	2 265	6 160
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	58 689	6 164

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	63 146	0	148 199	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	325 564	10 025	252 934	1 273

Juhatuses on 1 liige. Tegev- ega kõrgemale juhtkonnale ei ole aruandeaastal arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Emaettevõttelt on ostetud kaupu summas 58 349 EUR (2019: 114 028 EUR) ning teenuseid summas 4 797 EUR (2019: 34 171 EUR). Teenuseid emaettevõttele 2019.a. ei müüdnud.

Teistelt AUMA Grupi ettevõtetest on ostetud kaupu summas 325 564 EUR (2019: 252 934 EUR). Teenuseid on müüdnud summas 9 529 EUR (2019: 1 270 EUR), kaupu müüdi summas 496 EUR (2019: 3 EUR).

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

AUMA Estonia OÜ juhatus on koostanud 2020.a. majandusaasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Juhatuse esimees JOHANNA JUULIA VERHO
(ees- ja perekonnanimi)

27.1.2021.a.

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 417
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 749
Kokku	154 166
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	154 166
Kokku	154 166

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 417
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 749
Kokku	154 166
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	154 166
Kokku	154 166

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	578158	97.45%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Auma-Armaturentriebe GmbH		Saksamaa	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+358 9584022
Faks	+358 958402300
E-posti aadress	auma@auma.fi
Veebilehe aadress	www.auma.fi