

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Aerum OÜ

registrikood: 12999859

tänava/talu nimi, Reti tee 12

maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75312

e-posti aadress: aerum@aerum.ee

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 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud ärikulud	12
Lisa 15 Intressitulud	12
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Aerum OÜ põhitegevuseks on töötleva tööstuse ettevõtetele abitehnoloogiate müük, hooldus ja varuosadega varustamine. Põhilised sihtrühmad on puidu- ja metalliettevõtted, kuid samuti trüki- ja elektroonikatööstused ning ehitusmaterjalide tootjad, kes tegutsevad Eesti Vabariigis. Peamisteks müügiartikliteks on tööstuslikud ventilatsiooni ja filtrilahendused, ning aspiratsioonisüsteemid, õhuniisutussüsteemid, samuti erinevad automaatsed viimistlusliinid.

Aerum OÜ meeskond erialases tegevuses ning tootmisettevõtete valdkonnas projektimüügi ja nende projektide realiseerimiseks tarnitud seadmete hooldus- ning teenindusalast kogemust juba aastast 1997.a.

Ettevõtte plaanib investeerida uute ametikohtade loomisele ning nende tehnilisse varustusse.

2017 aruandeaasta 12 kuu kasum (kahjum) oli 31 304,13 Eur. Realiseerimise netokäive moodustas 1 051 261,27 eurot.

Aruande aastal soetati materiaalse põhivara objekte 28 197,12 euro eest.

2017 aastal töötas ettevõttes 5 töötajat, brutopalkade ning lisatasude kogusumma moodustas 90 493,50 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	87 896	138 199	2
Nõuded ja ettemaksed	277 724	127 848	3
Varud	113 295	171 782	4
Kokku käibevarad	478 915	437 829	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	42 589	20 118	6
Immateriaalsed põhivarad	936	1 210	7
Kokku põhivarad	43 525	21 328	
Kokku varad	522 440	459 157	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	149 158	117 179	5,8
Kokku lühiajalised kohustised	149 158	117 179	
Kokku kohustised	149 158	117 179	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	339 478	302 355	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 304	37 123	
Kokku omakapital	373 282	341 978	
Kokku kohustised ja omakapital	522 440	459 157	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	22.02.2016 - 31.12.2016	Lisa nr
Müügitulu	1 051 261	292 485	9
Muud äritulud	2 624	2 076	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-785 246	-170 436	11
Mitmesugused tegevuskulud	-110 214	-36 653	12
Tööjõukulud	-120 938	-44 356	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 001	-3 855	
Muud ärikulud	-195	-2 143	14
Ärikasum (kahjum)	31 291	37 118	
Intressitulud	13	3	15
Muud finantstulud ja -kulud	0	3	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 304	37 124	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 304	37 124	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Aerum 2017 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Seoses vea leidmisega on muudetud 2016.a. lõppsaldosid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang on võetud arvele tootmisomahinnaga, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest (tootmise otsesed ja kaudsed kulud), millest varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Tootmise püsivaid üldkulud jagatakse toodete soetusmaksumusele normaalsest tootmismahust lähtudes.

Tootmisprotsessi käigus saadavad kõrvaltooted võetakse bilansis arvele nende eeldatavas netorealiseerimismaksumuses, mis arvatakse maha põhitootte soetusmaksumusest.

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest (millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid). Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest väärtusest. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond kriitiliselt vara väärtuse testi tegemise vajalikkust, et veenduda, kas kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse või mitte.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 300 eurot. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest väärtusest. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond kriitiliselt vara väärtuse testi tegemise vajalikkust, et veenduda, kas kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse või mitte.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Transpordivahendid	5-10
Masinad ja seadmed	5-10
Arvutid ja arvutiseadmed	3-5
Muu inventar	5-10

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 kulusi. 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Aruandeperioodi tulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenuste netokäive, kasum valuutakursi muutustest, kasum finantsinvesteeringute müügist, kasum põhivara müügist, aruandeperioodil arvestatud intressid, väljakuulutatud dividendid ja muud tulud.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe- ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab, kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on juhatuse liikmed ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	87 896	138 199
Kokku raha	87 896	138 199

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	275 710	275 710
Ostjatelt laekumata arved	275 710	275 710
Nõuded seotud osapoolte vastu	14	14
Laenuõuded	2 000	2 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	277 724	277 724
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	120 291	120 291
Ostjatelt laekumata arved	120 291	120 291
Ettemaksed	7 557	7 557
Tulevaste perioodide kulud	7 557	7 557
Kokku nõuded ja ettemaksed	127 848	127 848

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	106 316	170 579
Ettemaksed varude eest	6 979	1 203
Kokku varud	113 295	171 782

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	53 257	16 722
Üksikisiku tulumaks	368	1 333
Erisoodustuse tulumaks	49	4
Sotsiaalmaks	3 299	2 471
Kohustuslik kogumispension	224	174
Töötuskindlustusmaksed	239	179
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	57 436	20 883

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused		1 835		1 835		1 835
Lisandumised äriühenduste kaudu	15 153	1 048	845	17 046	4 900	21 946
Amortisatsioonikulu	-3 090	-465	-108	-3 663		-3 663
31.12.2016						
Soetusmaksumus	15 153	2 883	845	18 881	4 900	23 781
Akumuleeritud kulum	-3 090	-465	-108	-3 663	0	-3 663
Jääkmaksumus	12 063	2 418	737	15 218	4 900	20 118
Ostud ja parendused	25 054	3 143		28 197		28 197
Muud ostud ja parendused	25 054	3 143		28 197		28 197
Amortisatsioonikulu	-2 830	-1 635	-37	-4 502	-1 225	-5 727
Muud muutused			1	1		1
31.12.2017						
Soetusmaksumus	40 207	6 026	846	47 079	4 900	51 979
Akumuleeritud kulum	-5 920	-2 100	-145	-8 165	-1 225	-9 390
Jääkmaksumus	34 287	3 926	701	38 914	3 675	42 589

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
Ostud ja parendused		1 370	1 370
Lisandumised äriühenduste kaudu	30		30
Amortisatsioonikulu	-30	-160	-190
31.12.2016			
Soetusmaksumus	30	1 370	1 400
Akumuleeritud kulum	-30	-160	-190
Jääkmaksumus	0	1 210	1 210
Amortisatsioonikulu		-274	-274
31.12.2017			
Soetusmaksumus	30	1 370	1 400
Akumuleeritud kulum	-30	-434	-464
Jääkmaksumus	0	936	936

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	38 043	38 043
Võlad töövõtjatele	11 428	11 428
Võlad seotud osapooltele	226	226
Maksuvõlad	57 436	57 436
Saadud ettemaksed	42 025	42 025
Kokku võlad ja ettemaksed	149 158	149 158
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	72 025	72 025
Võlad töövõtjatele	6 651	6 651
Maksuvõlad	20 883	20 883
Muud võlad	3 494	3 494
Saadud ettemaksed	14 126	14 126
Kokku võlad ja ettemaksed	117 179	117 179

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	22.02.2016 - 31.12.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	929 063	284 468
Läti	2 750	1 338
Soome	953	6 679
Taani	185	0
Saksamaa	6 650	0
Rootsi	34 006	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	973 607	292 485
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	77 654	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	77 654	0
Kokku müügitulu	1 051 261	292 485
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	950 283	254 712
Teenuste müük	100 978	37 773
Kokku müügitulu	1 051 261	292 485

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	22.02.2016 - 31.12.2016
Kindlustushüvitised	1 287	1 982
Muud	1 337	94
Kokku muud äritulud	2 624	2 076

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	22.02.2016 - 31.12.2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	720 937	158 485
Müügi eesmärgil ostetud teenused	62 268	10 514
Transpordikulud	2 041	1 437
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	785 246	170 436

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	22.02.2016 - 31.12.2016
Mitmesugused bürookulud	20 443	5 288
Lähetuskulud	14 580	5 078
Koolituskulud	1 350	1 033
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	196
Näituste- ja messikulud	6 174	9 336
Autode ülalpidamiskulud	24 552	7 616
Konsultatsioonikulud	7 910	3 263
Raamatupidamiskulud	6 000	2 532
Muud tegevuskulud	29 205	2 311
Kokku mitmesugused tegevuskulud	110 214	36 653

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	22.02.2016 - 31.12.2016
Palgakulu	90 493	33 151
Sotsiaalmaksud	30 445	11 205
Kokku tööjõukulud	120 938	44 356
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	3

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	22.02.2016 - 31.12.2016
Kindlustuskahju	0	2 143
Muud	195	0
Kokku muud ärikulud	195	2 143

Lisa 15 Intressitulud

(eurodes)

	2017	22.02.2016 - 31.12.2016
Intressitulu hoiustelt	13	3
Kokku intressitulud	13	3

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	22.02.2016 - 31.12.2016
Kokku muud finantstulud ja -kulud		3

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2017	31.12.2016
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7	1 290
Kokku võlad ja ettemaksed	7	1 290

Tegevjuhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.01.2023

Aerum OÜ (registrikood: 12999859) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS MÄGI	Juhatuse liige	30.01.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	339 478
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 304
Kokku	370 782
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	370 782
Kokku	370 782

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	339 478
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 304
Kokku	370 782
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	370 782
Kokku	370 782

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	1051261	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Mägi	36607300251	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	aerum@aerum.ee