

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: AeroCon OÜ

registrikood: 14100878

tänavatalu nimi, Kuldala tee 7-16

maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75312

telefon: +372 59182811

e-posti aadress: aerocon.oy@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

AEROCON OÜ on 2016. aastal loodud ettevõtte, mille põhitegevusalaks on Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine. 2019 Müügitulu moodustas 152 173 eurot. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja on firmal 4,83. Kattekordaja näitab mitu korda käibevarade maksumus lühiajalisi kohustusi katab. AeroCon OÜ 2019 aasta kasumiks kujunes 123 820 eurot. 2019. aastal kasvas oluliselt konsultatsiooniteenuse ning investeeringute maht 2020. aastal on oodata jätkuvalt mahu kasvu mõlemas valdkonnas.

Suhtarvud	Arvutamise metoodika	2019
Käibe kasv %	$(\text{Müügitulu}_{2019} - \text{Müügitulu}_{2018}) / \text{Müügitulu}_{2018} * 100$	215,27
Puhasrentaablus %	$\text{Puhaskasum} / \text{Müügituluga}_{2019} * 100$	81,37%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Käibevara/Lühiajaliste kohustustega	4,83
Võlakordaja %	$\text{Kohustused} / \text{Koguvaraga} * 100$	35,45%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	50 820	7 430	
Finantsinvesteeringud	148 526	109 280	2
Nõuded ja ettemaksed	20 328	1 495	3
Kokku käibevarad	219 674	118 205	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	52 000	0	4
Materiaalsed põhivarad	1 315	0	5
Kokku põhivarad	53 315	0	
Kokku varad	272 989	118 205	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	37 313	60 500	6
Võlad ja ettemaksed	8 153	5 560	7
Kokku lühiajalised kohustised	45 466	66 060	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	51 308	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	51 308	0	
Kokku kohustised	96 774	66 060	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 395	6 419	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123 820	45 726	
Kokku omakapital	176 215	52 145	
Kokku kohustised ja omakapital	272 989	118 205	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	152 173	48 268	8
Muud äritulud	21 400	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 743	-20	9
Mitmesugused tegevuskulud	-13 126	-3 215	10
Tööjõukulud	-35 982	-10 175	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-202	0	5
Muud ärikulud	-440	-341	
Ärikasum (kahjum)	111 080	34 517	
Intressikulud	-2 801	0	
Muud finantstulud ja -kulud	15 891	11 209	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	124 170	45 726	
Tulumaks	-350	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123 820	45 726	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ AeroCon 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. AeroCon OÜ 2019. majandusaasta aruande koostamisel lähtutakse väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aruande nõuetest. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Finantsvarad

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Korrigeeritud soetusmaksumus on finantsvara või finantskohustuse algne soetusmaksumus, mida on vajadusel korrigeeritud järgmiste summadega: (a) põhiosa tagasimaksud (näiteks võetud või antud laenu puhul); (b) algse soetusmaksumuse ja lunastusmaksumuse vahelise võimaliku erinevuse kumulatiivne amortisatsioon (näiteks võlakirjade või laenude tehingukulutuste puhul); (c) väärtuse langusest või laekumise ebatõenäosusest tingitud võimalik allahindlus (ebatõenäoliselt laekuvate finantsvarade puhul).

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena 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 vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest 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 kulukskandmisel kasutatakse varude arvestuses kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

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 maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

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

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele.

AeroCon OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2017		47 042	47 042
Soetamine	13 853		13 853
Müük müügihinnas või lunastamine		37 176	37 176
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-147	11 356	11 209
31.12.2018	13 706	95 574	109 280
Soetamine	21 000	3 596	24 596
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 860	12 790	14 650
31.12.2019	36 566	111 960	148 526

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	653	653
Muud nõuded	19 500	19 500
Laenunõuded	19 500	19 500
Ettemaksed	175	175
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 328	20 328
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Muud nõuded	1 000	1 000
Laenunõuded	1 000	1 000
Ettemaksed	495	495
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 495	1 495

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	30 600
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	21 400
31.12.2019	52 000

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	1 517	1 517
Amortisatsioonikulu	-202	-202
31.12.2019		
Soetusmaksumus	1 517	1 517
Akumuleeritud kulum	-202	-202
Jääkmaksumus	1 315	1 315

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
LHV Pank AS	22 620	4 312	18 308		9,5%	EUR	15.05.2024
Pikajaline laen omanikult	66 001	33 001	33 000				
Pikaajalised laenud kokku	88 621	37 313	51 308				
Laenukohustised kokku	88 621	37 313	51 308				
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen omanikult	60 500	60 500					
Lühiajalised laenud kokku	60 500	60 500					
Laenukohustised kokku	60 500	60 500					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 094	2 094
Võlad töövõtjatele	1 176	1 176
Maksuvõlad	3 452	3 452
Muud võlad	1 339	1 339
Muud viitvõlad	1 339	1 339
Saadud ettemaksed	92	92
Kokku võlad ja ettemaksed	8 153	8 153
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	-146	-146
Võlad töövõtjatele	1 176	1 176
Maksuvõlad	3 386	3 386
Muud võlad	1 144	1 144
Kokku võlad ja ettemaksed	5 560	5 560

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	152 173	48 268
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	152 173	48 268
Kokku müügitulu	152 173	48 268
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	140 952	48 268
Majutusteenus	11 221	0
Kokku müügitulu	152 173	48 268

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Muud	12 743	20
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 743	20

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	1 150	1 101
Mitmesugused bürookulud	5 336	1 469
Lähetuskulud	5 228	645
Riiklikud ja kohalikud maksud	110	0
Muud	1 302	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 126	3 215

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	27 000	7 500
Sotsiaalmaksud	8 982	2 475
Kokku tööjõukulud	35 982	9 975
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	66 000	0	60 500

Laenud

2019	Antud laenud	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Antud laen Kaston OÜ	3 500	10%	27.08.2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 224	5 161

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	18 000	7 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2020

AeroCon OÜ (registrikood: 14100878) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTON ÖNNIK	Juhatuse liige	10.04.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 395
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123 820
Kokku	176 215
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	176 215
Kokku	176 215

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 395
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123 820
Kokku	176 215
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	176 215
Kokku	176 215

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	140952	92.63%	Jah
Külaliskorter	55204	11221	7.37%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anton Önnik	38803272722	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 59182811
E-posti aadress	aerocon.oy@gmail.com