

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: AeroCon OÜ

registrikood: 14100878

tänava/talu nimi, Kanarbiku tee 13/4

maja ja korteri number:

küla: Järveküla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75304

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	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

AEROCON OÜ on 2016. aastal loodud ettevõtte, mille põhitegevusalaks on Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine. 2020 Müügitulu moodustas 162 560 eurot. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja on firmal 5,73. Kattekordaja näitab mitu korda käibevarade maksumus lühiajalisi kohustusi katab. AeroCon OÜ 2020 aasta kasumiks kujunes 104 292 eurot.

Suhtarvud	Arvutamise metoodika	2020	2019
Käibekasv %	$(\text{Müügitulu}_{2020} - \text{müügitulu}_{2019}) / \text{Müügitulu}_{2019} * 100$	6,83%	215,27%
Puhasrentaablus %	Puhaskasum / Müügitulu 2020*100	64,16%	81,37%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Käibevara / Lühiajalised kohustused	5,73	4,83
Võlakordaja %	Kohustused / Koguvvara *100	49,91%	35,45%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 885	50 820	
Finantsinvesteeringud	76 501	148 526	2
Nõuded ja ettemaksed	129 617	20 328	3
Kokku käibevarad	223 003	219 674	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	341 000	52 000	4
Materiaalsed põhivarad	1 011	1 315	5
Kokku põhivarad	342 011	53 315	
Kokku varad	565 014	272 989	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	34 352	37 313	6
Võlad ja ettemaksed	4 590	8 153	7
Kokku lühiajalised kohustised	38 942	45 466	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	243 066	51 308	6
Kokku pikaajalised kohustised	243 066	51 308	
Kokku kohustised	282 008	96 774	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	176 214	52 395	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104 292	123 820	
Kokku omakapital	283 006	176 215	
Kokku kohustised ja omakapital	565 014	272 989	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	162 560	152 173	8
Muud äritulud	1 614	21 400	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 250	-12 743	9
Mitmesugused tegevuskulud	-15 589	-13 126	10
Tööjõukulud	-14 457	-35 982	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-303	-202	
Muud ärikulud	-11 153	-440	
Ärikasum (kahjum)	110 422	111 080	
Intressikulud	-6 774	-2 801	
Muud finantstulud ja -kulud	924	15 891	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	104 572	124 170	
Tulumaks	-280	-350	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104 292	123 820	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ AeroCon 2020. 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 2020. 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 -kohustused. 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 -kohustused, 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	
31.12.2018	13 706	95 574	109 280
Soetamine	21 000	3 596	24 596
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	1 860	12 790	14 650
31.12.2019	36 566	111 960	148 526
Soetamine	45 312		45 312
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-5 377		-5 377
Muud		-111 960	-111 960
31.12.2020	76 501	0	76 501

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 268	13 268
Ostjatelt laekumata arved	13 268	13 268
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13	13
Muud nõuded	116 336	116 336
Laenunõuded	116 336	116 336
Kokku nõuded ja ettemaksed	129 617	129 617
	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

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	30 600
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	21 400
31.12.2019	52 000
Ostud ja parendused	300 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-11 000
31.12.2020	341 000

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
Amortisatsioonikulu	-304	-304
31.12.2020		
Soetusmaksumus	1 517	1 517
Akumuleeritud kulum	-506	-506
Jääkmaksumus	1 011	1 011

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen omanikult	9 000	9 000					
Lühiajalised laenud kokku	9 000	9 000					
Pikaajalised laenud							
LHV Pank AS	18 309	4 753	13 556		9,5%	EUR	15.05.2024
Coop Pank AS	208 688	15 945	192 743		4,9%	EUR	19.07.2025
Swedbank AS	41 421	4 654	36 767		3,6%	EUR	30.05.2024
Pikaajalised laenud kokku	268 418	25 352	243 066				
Laenukohustised kokku	277 418	34 352	243 066				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud 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				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	194	194
Võlad töövõtjatele	588	588
Maksuvõlad	3 048	3 048
Muud võlad	760	760
Kokku võlad ja ettemaksed	4 590	4 590

	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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	162 560	152 173
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	162 560	152 173
Kokku müügitulu	162 560	152 173
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	132 175	140 952
Majutusteenus	30 385	11 221
Kokku müügitulu	162 560	152 173

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Muud	12 250	12 743
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 250	12 743

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	1 820	1 150
Mitmesugused bürookulud	4 112	5 336
Lähetuskulud	1 511	5 228
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 437	110
Muud	6 709	1 302
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 589	13 126

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	10 910	27 000
Sotsiaalmaksud	3 547	8 982
Kokku tööjõukulud	14 457	35 982
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

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 000	66 000

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Antud laen Kaston OÜ	32 500	28 500	342	28 500	10%	EUR	31.12.2021

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

	2020	2019	
	Kaupade ja teenuste müügid	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	13 268	2 224	5 161

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	11 271	18 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.03.2021

AeroCon OÜ (registrikood: 14100878) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTON ÖNNIK	Juhatuse liige	16.03.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	176 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104 292
Kokku	280 506
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	280 506
Kokku	280 506

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	176 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104 292
Kokku	280 506
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	280 506
Kokku	280 506

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	132175	81.31%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	26439	16.26%	Ei
Külaliskorter	55204	3946	2.43%	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