

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: AeroCon OÜ

registrikood: 14100878

tänava/talu nimi, Kanarbiku tee 13/4

maja ja korteri number:

küla: Järveküla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

AEROCON OÜ on 2016. aastal loodud ettevõte, mille põhitegevusalaks on Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine. 2021 Müügitulu on 169 044,96 eurot. Müügitulu jagunes:

Ärinõustamine 82,51%, kinnisvara üürileandmine 13,54% ja külaliskorterid 3,95%. AeroCon OÜ 2021 aasta kasumiks kujunes 172 999,76 eurot. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja on firmal 2,46. Kattekordaja näitab mitu korda käibevarade maksumus lühiajalisi kohustusi katab.

Suhtarvud	Arvutamise metoodika	2021	2020
Käibekasv %	$(\text{Müügitulu } 2021 - \text{Müügitulu } 2020) / \text{Müügitulu } 2021 * 100$	5,20%	6,83%
Puhasrentaablus %	$\text{Puhaskasum} / \text{Müügitulu } 2021 * 100$	102,34%	64,16%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	$\text{Käibevara} / \text{Lühiajalised kohustused}$	2,46	5,73
Võlakordaja %	$\text{Kohustused} / \text{Koguvvara} * 100$	43,48%	49,91%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 766	16 885	
Finantsinvesteeringud	172 441	76 501	2
Nõuded ja ettemaksed	197 892	129 617	3
Varud	84 887	0	
Kokku käibevarad	460 986	223 003	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	341 000	341 000	4
Materiaalsed põhivarad	708	1 011	5
Kokku põhivarad	341 708	342 011	
Kokku varad	802 694	565 014	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	109 283	34 352	6
Võlad ja ettemaksed	7 790	4 590	7
Kokku lühiajalised kohustised	117 073	38 942	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	231 915	243 066	6
Kokku pikaajalised kohustised	231 915	243 066	
Kokku kohustised	348 988	282 008	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	278 206	176 214	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	173 000	104 292	
Kokku omakapital	453 706	283 006	
Kokku kohustised ja omakapital	802 694	565 014	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	169 045	162 560	8
Muud äritulud	11 442	1 614	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 401	-12 250	9
Mitmesugused tegevuskulud	-31 379	-15 589	10
Tööjõukulud	-19 156	-14 457	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 588	-303	
Muud ärikulud	-698	-11 153	
Ärikasum (kahjum)	119 265	110 422	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	68 717	0	
Intressikulud	-12 842	-6 774	
Muud finantstulud ja -kulud	0	924	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	175 140	104 572	
Tulumaks	-2 140	-280	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	173 000	104 292	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ AeroCon 2021. 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 2021. 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 ärilistele 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	
31.12.2019	36 566	111 960	148 526
Soetamine	45 312		45 312
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-5 377		-5 377
Muud		-111 960	-111 960
31.12.2020	76 501	0	76 501
Soetamine	69 309	20 000	89 309
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	6 631		6 631
31.12.2021	152 441	20 000	172 441

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 668	4 668
Laenu nõuded	193 224	193 224
Kokku nõuded ja ettemaksed	197 892	197 892
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 268	13 268
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13	13
Muud nõuded	116 336	116 336
Kokku nõuded ja ettemaksed	129 617	129 617

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2019	52 000
Ostud ja parendused	300 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-11 000
31.12.2020	341 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	0
31.12.2021	341 000

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	12 571	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 252	

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	38 760		38 760
Amortisatsioonikulu	-1 285	-303	-1 588
Müügid (jääkmaksumuses)	-37 475		-37 475
31.12.2021			
Soetusmaksumus	38 760	1 517	40 277
Akumuleeritud kulum	-38 760	-809	-39 569
Jääkmaksumus	0	708	708

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen omanikult	39 000	39 000			10%	EUR	31.12.2022
Smat Arch oü	28 000	28 000			10%	EUR	31.12.2022
SMACKERS OÜ	25 000	25 000			10%	EUR	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	92 000	92 000					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	36 767	4 825	31 942		3,6%	EUR	
Coop Pank AS	212 431	12 458	199 973		4,5%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	249 198	17 283	231 915				
Laenukohustised kokku	341 198	109 283	231 915				

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud 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				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 104	2 104
Võlad töövõtjatele	708	708
Maksuvõlad	3 776	3 776
Muud võlad	1 202	1 202
Kokku võlad ja ettemaksed	7 790	7 790
	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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	169 045	162 560
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	169 045	162 560
Kokku müügitulu	169 045	162 560
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	139 473	132 175
Majutusteenus	29 572	30 385
Kokku müügitulu	169 045	162 560

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 143	0
Energia	471	0
Kütus	471	0
Muud	2 787	12 250
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 401	12 250

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	7 540	1 820
Mitmesugused bürookulud	6 521	4 112
Lähetuskulud	2 128	1 511
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 064	1 437
Muud	14 126	6 709
Kokku mitmesugused tegevuskulud	31 379	15 589

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	14 403	10 910
Sotsiaalmaksud	4 753	3 547
Kokku tööjõukulud	19 156	14 457
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	68 717	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	68 717	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61 000	22 000	39 000
Kokku laenukohustised	61 000	22 000	39 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2021	2020
Arvestatud tasu	14 250	11 271

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2022

AeroCon OÜ (registrikood: 14100878) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTON ÖNNIK	Juhatuse liige	27.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	278 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)	173 000
Kokku	451 206
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	451 206
Kokku	451 206

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	278 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)	173 000
Kokku	451 206
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	451 206
Kokku	451 206

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	139473	82.51%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	22891	13.54%	Ei
Külaliskorter	55204	6681	3.95%	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