

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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. 2022 Müügitulu on 198 993 eurot. Müügitulu jagunes: Ärinõustamine 77,59%, kinnisvara üürile andmine 14,35% ja külaliskorterid 8,06%. AeroCon OÜ 2022 aasta kasumiks kujunes 423 300 eurot. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja on firmal 6,23. Kattekordaja näitab mitu korda käibevarade maksumus lühiajalisi kohustusi katab. Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks on jätkata oma tegevust MTR-is registreeritud tegevusaladel ning suurendada käivet.

Suhtarvud	Arvestusmetoodika	2022	2021
Käibekasv %	(Müügitulu 2022-Müügitulu 2021)/Müügitulu 2022 *100	15,05%	5,2%
Puhasrentaabilus %	Puhaskasum/Müügituluga 2022*100	212,72%	102,34%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Käibevarad/lühiajalised kohustused	6,23	2,46
Võlakordaja %	Kohustused / Koguvara *100	17,77%	43,48%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	174 709	5 766
Finantsinvesteeringud	174 103	172 441
Nõuded ja ettemaksed	634 660	197 892
Varud	28 645	84 887
Kokku käibevarad	1 012 117	460 986
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	54 000	341 000
Materiaalsed põhivarad	404	708
Kokku põhivarad	54 404	341 708
Kokku varad	1 066 521	802 694
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	78 006	109 283
Võlad ja ettemaksed	84 524	7 790
Kokku lühiajalised kohustised	162 530	117 073
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	26 985	231 915
Kokku pikaajalised kohustised	26 985	231 915
Kokku kohustised	189 515	348 988
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	451 206	278 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)	423 300	173 000
Kokku omakapital	877 006	453 706
Kokku kohustised ja omakapital	1 066 521	802 694

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	198 993	169 045
Muud äritulud	484 983	11 442
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-63 212	-8 401
Mitmesugused tegevuskulud	-135 876	-31 379
Tööjõukulud	-33 784	-19 156
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-304	-1 588
Muud ärikulud	-4 014	-698
Ärikasum (kahjum)	446 786	119 265
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 400	68 717
Intressikulud	-22 846	-12 842
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	425 340	175 140
Tulumaks	-2 040	-2 140
Aruandeaasta kasum (kahjum)	423 300	173 000

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ AeroCon 2022. 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 2022. 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 tagasimaksed (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 ettemaksed

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	
31.12.2020	76 501		76 501
Soetamine	69 309	20 000	89 309
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	6 631		6 631
31.12.2021	152 441	20 000	172 441
Soetamine	6 800		6 800
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-5 138		-5 138
31.12.2022	154 103	20 000	174 103

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 600	9 600
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 777	8 777
Laenunõuded	605 807	605 807
Ettemaksed	10 476	10 476
Kokku nõuded ja ettemaksed	634 660	634 660
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 668	4 668
Laenunõuded	193 224	193 224
Kokku nõuded ja ettemaksed	197 892	197 892

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2020	341 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	0
31.12.2021	341 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	713 000
Müügid	-1 000 000
31.12.2022	54 000

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	44 586	12 571
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	4 248	2 252
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	1 000 000	

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
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	0	1 517	1 517
Akumuleeritud kulum	0	-809	-809
Jääkmaksumus	0	708	708
Amortisatsioonikulu	0	-304	-304
31.12.2022			
Soetusmaksumus	0	1 517	1 517
Akumuleeritud kulum	0	-1 113	-1 113
Jääkmaksumus	0	404	404

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen omanikult	15 000	15 000			10%	EUR	31.12.2023
SMACKERS OÜ	25 000	25 000			10%	EUR	31.12.2023
Smat Arch oü	28 000	28 000			10%	EUR	31.12.2023
EK Result OÜ	5 000	5 000			15%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	73 000	73 000					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	31 991	5 006	26 985		3,6%	EUR	2028
Pikaajalised laenud kokku	31 991	5 006	26 985				
Laenukohustised kokku	104 991	78 006	26 985				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud 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				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	77 084	77 084
Võlad töövõtjatele	3 720	3 720
Maksuvõlad	1 626	1 626
Muud võlad	2 094	2 094
Kokku võlad ja ettemaksed	84 524	84 524
	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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	198 993	169 045
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	198 993	169 045
Kokku müügitulu	198 993	169 045
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	154 407	139 473
Majutusteenus	44 586	29 572
Kokku müügitulu	198 993	169 045

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 248	5 143
Energia	310	471
Kütus	310	471
Muud	58 654	2 787
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	63 212	8 401

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	8 160	7 540
Mitmesugused bürookulud	1 559	6 521
Lähetuskulud	1 625	2 128
Riiklikud ja kohalikud maksud	581	1 064
Muud	123 951	14 126
Kokku mitmesugused tegevuskulud	135 876	31 379

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	25 340	14 403
Sotsiaalmaksud	8 444	4 753
Kokku tööjõukulud	33 784	19 156
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	1 400	68 717
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 400	68 717

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 900	584 500	102 000	542 000
Kokku antud laenud	59 900	584 500	102 000	542 000

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 000	50 000	74 000	15 000
Kokku laenukohustised	39 000	50 000	74 000	15 000

MÜÜDUD	2022	
	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 732	100 000
Kokku müüdnud	25 732	100 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	15 122	14 250

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2023

AeroCon OÜ (registrikood: 14100878) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTON ÖNNIK	Juhatuse liige	22.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	451 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)	423 300
Kokku	874 506
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	874 506
Kokku	874 506

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	451 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)	423 300
Kokku	874 506
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	874 506
Kokku	874 506

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	154407	77.59%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	28546	14.35%	Ei
Külaliskorter	55204	16040	8.06%	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