

VAHEARUANNE

aruande algus: 01.01.2021

aruande lõpp: 31.10.2021

ärinimi: OÜ Airobot

registrikood: 12405854

tänava nimi, maja ja korteri number: Pardi tn 32-1

linn: Pärnu linn vald:

Pärnu linn maakond: Pärnu

maakond postisihnumber: 80016

telefon: +372 5283181

e-posti aadress: info@airobot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Muud äritulud	9
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Lisa 7 Sündmused pärast aruandekuupäeva	12
Vandeaudiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

OÜ Airobot on 2013. aastal loodud ettevõtte, mis tegeleb intelligentsete isemõtleivate soojustagastusega ventilatsiooniseadmete, õhuanalüütika ja sisekliimaga seotud tehnoloogia arendamise ja tootmisega. Kokkuvõttes, OÜ Airobot on õhutehnoloogia ettevõtte.

OÜ Airobot on viimastel aastatel tootearenduse kõrval tegutsenud edukalt aktiivse müügiga. Ettevõtte 2021. aasta 10 kuu müügitulu oli 372 tuhat eurot. 2022. aastal jätkub ka aktiivne investeerimine uute toodete ja tarkvara arendusse.

OÜ Airobot 2021 kümne kuu kahjum tuleneb otseselt kiiremaks kasvuks valmistumisest. Airobot kolis suurematesse ruumidesse, mis võimaldab tagada tootmisvõimsuse lähiaastate prognoositud mahus. Lisaks suurematele tootmisruumidele oli vajalik suurem ning esinduslikum kontor, mis sisaldab ka toodete näidistesaali. Kolimine nõudis kulutusi ruumide ehituseks ning mööbli kui ka seadmete soetamiseks. Teiseks kahjumi põhjustajaks oli kiirelt kasvanud personalikulu, mis tulenes samuti kasvuks valmistumisest. Airobot vajab häid insenere ja tootmispersonali, kelle abiga uusi tooteid arendatakse ja toodetakse. Vähesel määral põhjustas kahjumit ka suuremas koguses ette tellitud komponendid, et maandada kiibikriisiga seotud riske.

2021. aastal jätkuvalt COVID-19 viirusest põhjustatud eriolukord mõjutas ka OÜ Airobot tegevust, kus kriisist tingitud rahvusvahelised tärneraskused on mõjutanud ettevõtte tootmist ja müüki. Vaatamata sellele on OÜ Airoboti käive 2021. aasta kahel viimasel kuul kasvanud võrreldes eelmise aastaga. Airobot brändi tuntus ja klientide teadlikkus on samas 2021. aastal oluliselt tõusnud, mis võimaldab prognoosida järgmiseks aastaks olulist müügi mahu suurenemist.

Ettevõtte juhatusse kuulub üks liige, juhatuse liikmele aruandeaastal tasusid ja hüvitisi ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.10.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	36 584	76 618	
Nõuded ja ettemaksed	21 585	74 657	
Nõuded ostjate vastu	19 147	73 006	
Ettemaksed	2 438	1 651	
Kokku varud	77 284	39 146	
Tooraine ja materjal	63 122	36 340	
Valmistoodang	7 890	1 990	
Ettemaksed varude eest	6 272	816	
Kokku käibevarad	135 453	190 421	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	14 288	4 704	2
Immateriaalsed põhivarad	95 337	109 632	3
Kokku põhivarad	109 625	114 336	
Kokku varad	245 078	304 757	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	103 300	78 305	
Võlad tarnijatele	36 606	23 815	
Võlad töövõtjatele	20 998	12 854	
Maksuvõlad	13 974	22 614	
Muud võlad	11 152	9 378	
Muud saadud ettemaksed	20 570	9 644	
Kokku lühiajalised kohustised	103 300	78 305	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	139 029	210 029	6
Kokku pikaajalised kohustised	139 029	210 029	
Kokku kohustised	242 329	288 334	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	228 750	157 750	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-143 827	-153 018	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-84 674	9 191	
Kokku omakapital	2 749	16 423	
Kokku kohustised ja omakapital	245 078	304 757	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2021- 31.10.2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	372 512	407 074	
Muud äritulud	68 020	8 028	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-156 648	-152 095	
Mitmesugused tegevuskulud	-178 035	-114 492	
Tööjõukulud	-171 933	-118 186	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 585	-18 599	2,3
Muud ärikulud	-239	-413	
Ärikasum (kahjum)	-82 908	11 317	
Intressitulud	8	9	
Intressikulud	-1 774	-2 135	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-84 674	9 191	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-84 674	9 191	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Airobot OÜ raamatupidamise vahearuanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Ettevõtte on koostanud aruande lühendatuna, nii nagu selle nõuded väikeettevõtjale raamatupidamise seaduses kehtestatud on.

Raamatupidamise vahearuanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Vahearuanandes on korrigeeritud eelmiste perioodide andmeid järgmiselt:

- 1) puhkusereservi kajastamine suurendas 2020. aasta bilansis võlgasid töövõtjatele ja kasumiaruandes tööjõukulusid 3338 euro võrra, eelmiste perioodide kulud suurenesid 1262 euro võrra;
- 2) laenulepingutes sätestatud intressikulude arvele võtmine suurendas 2020. aasta bilansis muid võlgasid ja kasumiaruandes intressikulusid 2135 euro võrra, eelmiste perioodide kulud suurenesid 7243 euro võtta;
- 3) kulude ümberklassifitseerimine suurendas 2020. aasta kasumiaruandes tootmisega otseselt seotud kulusid ja vähendas tegevuskulusid 745 euro võrra.

Lisarea nimetus	31.12.2020	Muutus	31.12.2020
Võlad töövõtjatele	8 254	4 600	12 854
Muud võlad	0	9 378	9 378
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-144 513	-8 505	-153 018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 664	-5 473	9 191
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-151 350	-745	-152 095
Mitmesugused tegevuskulud	-115 237	745	-114 492
Tööjõukulud	-114 848	-3 338	-118 186
Intressikulud	0	-2 135	-2 135

Finantsvarad

Raha, nõudeid ostjate vastu ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid loetakse käesolevas aastaaruandes finantsvaraks.

Finantsvara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused). Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest

kuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 600 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille maksumus on madalam, kantakse soetamise hetkel kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud vara väärtusest tingitud allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse vara kasutusele võtmise kuust ja lõpetatakse, kui vara langeb kasutusest välja või kui vara lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav.

Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust. Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnenud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600 eurot Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Immateriaalne põhivara	10 aastat
Muu põhivara	3-10 aastat

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustel intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära,

välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Käesoleva aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, tegev- ja kõrgemat juhtkonda, eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	4 728	0	4 728	4 184	8 912
Akumuleeritud kulum	-896	0	-896	-2 541	-3 437
Jääkmaksumus	3 832	0	3 832	1 643	5 475
Ostud ja parendused	674	0	674	0	674
Muud ostud ja parendused	674	0	674	0	674
Amortisatsioonikulu	-609	0	-609	-836	-1 445
31.12.2020					
Soetusmaksumus	5 402	0	5 402	4 184	9 586
Akumuleeritud kulum	-1 505	0	-1 505	-3 377	-4 882
Jääkmaksumus	3 897	0	3 897	807	4 704
Ostud ja parendused	1 065	3 895	4 960	6 915	11 875
Muud ostud ja parendused	1 065	3 895	4 960	6 915	11 875
Amortisatsioonikulu	-1 216	-65	-1 281	-1 010	-2 291
31.10.2021					
Soetusmaksumus	6 467	3 895	10 362	11 099	21 461
Akumuleeritud kulum	-2 721	-65	-2 786	-4 387	-7 173
Jääkmaksumus	3 746	3 830	7 576	6 712	14 288

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad (eurodes)

	Kokku	
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	171 533	171 533
Akumuleeritud kulum	-44 748	-44 748
Jääkmaksumus	126 785	126 785
Amortisatsioonikulu	-17 153	-17 153
31.12.2020		
Soetusmaksumus	171 533	171 533
Akumuleeritud kulum	-61 901	-61 901
Jääkmaksumus	109 632	109 632
Amortisatsioonikulu	-14 295	-14 295
31.10.2021		
Soetusmaksumus	171 533	171 533
Akumuleeritud kulum	-76 196	-76 196
Jääkmaksumus	95 337	95 337

Lisa 4 Muud äritulud (eurodes)

	01.01.2021 - 31.10.2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	68 020	8 028
Kokku muud äritulud	68 020	8 028

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.01.2021- 31.10.2021	2020
Palgakulu	-128 500	-88 446
Sotsiaalmaksud	-43 433	-29 740
Kokku tööjõukulud	-171 933	-118 186
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	3

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Muhu Kodu OÜ	
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti	

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	01.01.2021 - 31.10.2021	2020
Nõuded ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	60 000
Kokku nõuded ja ettemaksud	0	60 000
Võlad ja ettemaksud		
Emaettevõtja	19 667	17 973
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 385	1 005
Kokku võlad ja ettemaksud	21 052	18 978
PIKAAJALISED	01.01.2021 - 31.10.2021	2020
Laenukohustised		
Emaettevõtja	94 029	165 029
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 000	45 000
Kokku laenukohustised	139 029	210 029

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenude tagasimaksed		31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	165 029		0	165 029	1 678
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 000		0	45 000	458
Kokku laenukohustised	210 029		0	210 029	2 136

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed		31.10.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	165 029		-71 000	94 029	1 394
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 000		0	45 000	380
Kokku laenukohustised	210 029		-71 000	139 029	1 774

MÜÜDUD	01.01.2021-31.10.2021		2020		Lisa nr
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51	100 000		0	50 349
Kokku müüdid	51	100 000		0	50 349

OSTETUD	01.01.2021 - 31.10.2021		2020		Lisa nr
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	
Emaettevõtja	0	2 500		0	3 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 221			0	0
Kokku ostetud	3 221	2 500		0	3 000

Seotud osapooltelt saadud laenud on intressimääraga 1% ja tagasimakse tähtajaga 31.12.2022. Emaettevõtjalt saadud laenu arvelt on 71 000 euro võrra suurendatud vabatahtlikku reservkapitali.

Lisa 7 Sündmused pärast aruandekuupäeva

(eurodes)

Aruandes on kajastatud vabatahtlik reserv, kuid selle eelduseks oleks võimaluse olemasolu põhikirjas. Osanike otsusega on põhikirjas tegemisel muudatus vabatahtliku reservi moodustamiseks, peale mida on tegemist õiguspäraselt moodustatud vabatahtliku reserviga ja negatiivse omakapitali probleemi ei ole.