

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 10.11.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Machineric Solutions OÜ

registrikood: 16094960

tänavanimi: Saani tn 2/3-67

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10149

telefon: +372 5034974

e-posti aadress: annika.amenberg@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Lisa 8 Sündmused pärast aruandekuupäeva	10
Lisa 9 Majandustegevuse jätkuvus	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Machnineric Solutions OÜ registreeriti 10. novembril 2020. aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on kasutatud rasketehnika müügihaldus tarkvara arendus.

Machnineric Solutions OÜ 2021 aasta käive oli 6 800 eurot ning aruandeaasta kahjum 96 tuh eurot.

2022 aastal jätkab Machnineric Solutions OÜ samal tegevusalal.

Seisuga 31.12.2021 ületavad ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 119 tuhande euro võrra ning ettevõtte omakapital on negatiivne -110 tuhande euro ulatuses ja ei vasta Äriseadustikus kehtestatud nõuetele. Peale bilansipäeva on omanike laen 128 tuh eurot kantud omakapitali vabatahtliku reservina ning sellega on viidud ettevõtte omakapital positiivseks.

Lühiajaliste laenude koosseisus on 108 tuhat eurot omakapitali konverteeritavaid laene, mis plaanitakse laenude lõpptähtajal 01.06.2022 konverteerida ettevõtte omakapitali, viies sellega omakapital Äriseadustikuga vastavusse.

Annika Amenberg

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	10.11.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	148 672	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	5 459	0	
Kokku käibevarad	154 131	2 500	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	182 180	0	3
Kokku põhivarad	182 180	0	
Kokku varad	336 311	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	235 500	0	4
Võlad ja ettemaksed	37 613	0	
Kokku lühiajalised kohustised	273 113	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	173 500	0	4
Kokku pikaajalised kohustised	173 500	0	
Kokku kohustised	446 613	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-112 802	0	
Kokku omakapital	-110 302	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	336 311	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	10.11.2020 - 31.12.2021	Lisa nr
Müügitulu	7 800	5
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	206 068	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-196 938	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 632	
Tööjõukulud	-88 390	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 888	3
Muud ärikulud	-825	
Ärikasum (kahjum)	-112 805	
Intressitulud	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-112 802	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-112 802	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Machineric Solutions OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2021.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga.

Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on pikendatud majandusaasta aruandega, perioodiks on 10.11.2020-31.12.2021.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arveldusvaluuta on euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised seisuga 31.12.2021 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Valuutatehingutest saadud kasumid või kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina (kuludes). Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi vara objektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Vara hakatakse amortiseerima alates tema kasutusvalmis saamise hetkest (s.t alates hetkest, mil ta on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas) ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata. Amortisatsiooni arvestatakse arvele võtmise kuust järgneval kuul.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglase väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse

langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni arvestatakse alates arvele võtmise kuust järgneval kuul. Immateriaalse vara kasulik eluiga on 3,3 aastat.

Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uute toodete väljatöötamiseks, kujundamiseks ja testimiseks.

Arenguväljaminekud kapitaliseeritakse juhul, kui eksisteerivad tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks, ettevõtte suudab loodavat vara müüa ning arenguväljamineku suurst ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kapitaliseeritavad immateriaalse vara arenduskulud hõlmavad tööjookulusid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Tarkvara ja riistvara tootespetsialistide ja arendajate tööjookulud arvestatakse osaliselt tark- ja riistvara soetusmaksumuse hulka. Selleks hindab juhtkond, kui suur osa nende tööajast on seotud kapitaliseerimisele kuuluva tarkvara ja riistvara loomisega.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 350

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, välja arvatud negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse õiglasel väärtuses.

Finantskohustised liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulu kaupade müügil kajastatakse siis, kui müügitehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Teenuse osutamisega kaasnevad kulud kajastatakse teenuse osutamisega samal perioodil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 2019 aastast tuleb regulaarselt väljamakstavatele dividendidele rakendada osaliselt soodsamat maksumäära 14/86 (tavamäär 20/80). Seda soodsamat maksumäära tuleb kasutada dividendimaksele, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Madalama maksumääraga maksustatakse 1/3 viimase 3 aasta jooksul jaotatud kasumist. Juhul, kui ettevõtte maksab maksumääraga 14/86 maksustatud dividende füüsilisele isikule, siis peab ettevõtte täiendavalt kinni tulumaksu 7% (oleneb saaja residentsusest).

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke;

sidusettevõtteid;

tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2021 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 965	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 713
Sotsiaalmaks	0	5 098
Kohustuslik kogumispension	0	302
Töötuskindlustusmaksed	0	371
Ettemaksukonto jääk	53	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 018	8 484

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
Ostud ja parendused	206 068	206 068
Amortisatsioonikulu	-23 888	-23 888
31.12.2021		
Soetusmaksumus	206 068	206 068
Akumuleeritud kulum	-23 888	-23 888
Jääkmaksumus	182 180	182 180

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised võlakirjad							
Lühiajalised laenud	235 500	235 500			0%	EUR	01.06.2022
Lühiajalised võlakirjad kokku	235 500	235 500					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	173 500	0	173 500	0	0%	EUR	15.03.2023
Pikaajalised laenud kokku	173 500	0	173 500	0			
Laenukohustised kokku	409 000	235 500	173 500	0			

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	10.11.2020 - 31.12.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	5 800
Rootsi	2 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 800
Kokku müügitulu	7 800
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Teenuse müük - seadistamine	5 000
Teenuste müük - kuutasud	2 800
Kokku müügitulu	7 800

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	10.11.2020 - 31.12.2021
Palgakulu	66 182
Sotsiaalmaksud	22 208
Kokku tööjõukulud	88 390
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	7

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021
Laenukohustised	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	128 000
Kokku laenukohustised	128 000
Võlad ja ettemaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	912
Kokku võlad ja ettemaksed	912

Lisa 8 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Peale bilansipäeva on omanike laen 128 tuhat eurot kantud omakapitali vabatahtliku reservina ning sellega on viidud ettevõtte omakapital positiivseks.

Lisa 9 Majandustegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2021 ületavad ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 119 tuhande euro võrra ning ettevõtte omakapital on negatiivne -110 tuhande euro ulatuses ja ei vasta Äriseadustikus kehtestatud nõuetele. Peale bilansipäeva on omanike laen 128 tuhat eurot kantud omakapitali vabatahtliku reservina ning sellega on viidud ettevõtte omakapital positiivseks.

Lühiajaliste laenude koosseisus on 108 tuhat eurot omakapitali konverteeritavaid laene, mis plaanitakse laenude lõpptähtajal 01.06.2022 konverteerida ettevõtte omakapitali, viies sellega omakapital Äriseadustikuga vastavusse.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2022

Machineric Solutions OÜ (registrikood: 16094960) 10.11.2020 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNIKA AMENBERG	Juhatuse liige	04.04.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-112 802
Kokku	-112 802
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	128 000
Kokku	128 000

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-112 802
Kokku	-112 802
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	128 000
Kokku	128 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	7800	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Batistas	10863506	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	400 EUR (Lihtomand)
Machineric Solutions OÜ	16094960	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	600 EUR (Lihtomand)
Amenberg OÜ	16084772	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5034974
E-posti aadress	annika.amenberg@gmail.com