

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: O2Automaatika OÜ

registrikood: 14729696

tänava/talu nimi, Peterburi tee 46-122
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 5020405

e-posti aadress: klmntf@gmail.com

veebilehe aadress: O2.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

O2Automaatika OÜ on asutatud 24.05.2019. aastal, majandustegevust alustas ettevõtte 2020. aastal ning ettevõtte põhitegevusalaks on ventilatsiooniseadmete müük.

2023. aastal teeniti kogu müügitulu põhitegevusalast. Majandusaasta lõppes kahjumiga -1933 eurot. 2024. aastal planeeritakse jätkata senist tegevust.

Juhatuse liikmele eraldi tasu juhatuse liikme ülesannete täitmise eest aruandeaastal ei tasutud.

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 2 ning tööjõukulud moodustasid 16644 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 870	2 407	2
Nõuded ja ettemaksed	11 461	17 160	3
Varud	11 964	14 866	5
Kokku käibevarad	30 295	34 433	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	834	1 224	6
Immateriaalsed põhivarad	6 784	7 884	7
Kokku põhivarad	7 618	9 108	
Kokku varad	37 913	43 541	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	28 598	26 010	
Võlad ja ettemaksed	8 522	14 805	8
Kokku lühiajalised kohustised	37 120	40 815	
Kokku kohustised	37 120	40 815	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	226	5 534	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 933	-5 308	
Kokku omakapital	793	2 726	
Kokku kohustised ja omakapital	37 913	43 541	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	125 198	100 896	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-87 440	-74 254	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 481	-14 935	
Tööjõukulud	-22 309	-13 282	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 490	-1 490	6,7
Muud ärikulud	-370	-1 243	
Ärikasum (kahjum)	-1 892	-4 308	
Intressitulud	1	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-42	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 933	-4 308	
Tulumaks	0	-1 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 933	-5 308	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

O2Automaatika OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. O2Automaatika OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisa toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Käesoleva aastaaruande puhul on tegemist lühendatud väikeettevõtja aastaaruandega. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatel laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmise hinna meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit ning amortisatsioonimäärad jagunevad gruppide lõikes.

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.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Inventar	3
Litsentsid	10

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustised (võetud laenud, võlad tarnijatele jms) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 dividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte 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 on võimalik regulaarselt makstavatele dividendidele rakendada madalamat maksumäära 14/86. Madalam maksumäär rakendub dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. a esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriliste otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	547	396
Arvelduskontod	6 323	2 011
Kokku raha	6 870	2 407

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 447	4 447
Ostjatelt laekumata arved	4 447	4 447
Laenunõuded	5 883	5 883
Ettemaksed	1 131	1 131
Tulevaste perioodide kulud	1 131	1 131
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 461	11 461
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 640	5 640
Ostjatelt laekumata arved	5 640	5 640
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Laenunõuded	5 883	5 883
Muud nõuded	146	146
Viitlaekumised	146	146
Ettemaksed	2 991	2 991
Tulevaste perioodide kulud	2 991	2 991
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 160	17 160

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	556	804
Üksikisiku tulumaks	23	57
Sotsiaalmaks	479	432
Kohustuslik kogumispension	15	13
Töötuskindlustusmaksed	23	21
Aktsiisimaks	0	9
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 096	1 336

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	1 064	6 043
Ettemaksed varude eest	10 900	8 823
Kokku varud	11 964	14 866

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 949	1 949
Akumuleeritud kulum	-335	-335
Jääkmaksumus	1 614	1 614
Amortisatsioonikulu	-390	-390
31.12.2022		
Soetusmaksumus	1 949	1 949
Akumuleeritud kulum	-725	-725
Jääkmaksumus	1 224	1 224
Ostud ja parendused	-390	-390
31.12.2023		
Soetusmaksumus	1 949	1 949
Akumuleeritud kulum	-1 115	-1 115
Jääkmaksumus	834	834

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	11 000	11 000
Akumuleeritud kulum	-2 016	-2 016
Jääkmaksumus	8 984	8 984
Amortisatsioonikulu	-1 100	-1 100
31.12.2022		
Soetusmaksumus	11 000	11 000
Akumuleeritud kulum	-3 116	-3 116
Jääkmaksumus	7 884	7 884
Amortisatsioonikulu	-1 100	-1 100
31.12.2023		
Soetusmaksumus	11 000	11 000
Akumuleeritud kulum	-4 216	-4 216
Jääkmaksumus	6 784	6 784

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 984	2 984	
Võlad töövõtjatele	1 940	1 940	
Maksuvõlad	1 096	1 096	4
Muud võlad	2 500	2 500	
Dividendivõlad	2 500	2 500	
Saadud ettemaksed	2	2	
Tulevaste perioodide tulud	2	2	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 522	8 522	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 112	3 112	
Võlad töövõtjatele	1 750	1 750	
Maksuvõlad	1 336	1 336	4
Muud võlad	3 750	3 750	
Dividendivõlad	3 750	3 750	
Saadud ettemaksed	4 857	4 857	
Tulevaste perioodide tulud	4 857	4 857	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 805	14 805	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	109 565	100 896
Bulgaaria	4 613	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	327	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	114 505	100 896
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kõrgõzstan	10 693	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	10 693	0
Kokku müügitulu	125 198	100 896
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ventilatsioonisüsteemide müük	125 198	100 896
Kokku müügitulu	125 198	100 896

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	16 644	11 512
Sotsiaalmaksud	5 665	1 770
0		
Kokku tööjõukulud	22 309	13 282
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	2 500
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 937	4 450
Kokku laenukohustised	6 937	4 450

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	7 975	7 848

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2024

O2Automaatika OÜ (registrikood: 14729696) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KLIMENT VOROYSKIY	Management board member	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	226
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 933
Kokku	-1 707
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 707
Kokku	-1 707

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	125198	100.00%	Jah