

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Mechatronic OÜ

registrikood: 14154126

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Pirita linnaosa,
Lodjapuu tee 83

postisihthnumber: 12113

e-posti aadress: sander.vahtras@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	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kapitalirent	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Aastal 2017 asutatud Mechatronic OÜ põhitegevusalaks on inseneriteenuse osutamine, peamiselt energeetikasektoris ning rahvusvaheliste logistikalahenduste pakkumine.

2024.a. eesmärgiks on jätkata põhitegevustega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	13 465	18 409
Nõuded ja ettemaksed	704	13 329
Varud	16 599	11 284
Kokku käibevarad	30 768	43 022
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	38 800	0
Nõuded ja ettemaksed	0	38 800
Materiaalsed põhivarad	51 330	115 501
Kokku põhivarad	90 130	154 301
Kokku varad	120 898	197 323
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	38 207	19 192
Võlad ja ettemaksed	4 595	7 246
Kokku lühiajalised kohustised	42 802	26 438
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	21 091	25 793
Kokku pikaajalised kohustised	21 091	25 793
Kokku kohustised	63 893	52 231
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 555
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 537	162 312
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-88 132	-19 775
Kokku omakapital	57 005	145 092
Kokku kohustised ja omakapital	120 898	197 323

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	11 210	47 033
Muud äritulud	62 515	33 743
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 860	-31 801
Mitmesugused tegevuskulud	-9 523	-12 623
Tööjõukulud	-5 223	-45 682
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 528	-16 536
Muud ärikulud	-129 688	-166
Ärikasum (kahjum)	-86 097	-26 032
Intressitulud	2	6 744
Intressikulud	-2 057	-887
Muud finantstulud ja -kulud	20	400
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-88 132	-19 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-88 132	-19 775

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mechatronic OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Info raamatupidamise aastaaruandes on avalikustatud ja aruandlus esitatud väikeettevõtja regulatsiooni kohaselt.

Raha

Rahana kajastatakse arvelduskontode jääke.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb nii otsestest kui kaudsetest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurost. Põhivara amortiseeritakse tema kasuliku eluea jooksul lineaarselt. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	3 aastat
Ehitis	10 aastat
Transpordivahend	4 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, muud lühi- ja pikaajalised kohustused, saadud laenud) võetakse algselt arvele nende õiglases väärtuses. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansi kuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaksmääratud kriteeriumitele. Sihtfinantseerimine ei hõlma valitsusepoolset abi, mille väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (nt riiklikud garantiid ja valitsusasutuste poolt pakutavad tasuta konsultatsioonid) ning tavapärastel tingimustel valitsussektoriga sõlmitud tehinguid.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud

Tulud

Teenuse osutamisel kajastatakse tulu, kui teenus on osutatud ja kui tulu suurust on võimalik usaldusväärselt määrata ning ei eksisteeri märkimisväärsed kahtlusi teenuse osutamise eest saadava tasu laekumise osas. Kaupade müügi korra kajastatakse müügitulu momendil, mil kaupade omandiga seotud olulised riskid ja võimalikud hüved on üle läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning ei eksisteeri märkimisväärsed kahtlusi kaupade eest tasu laekumise või kaupade võimaliku tagastamise osas.

Seotud osapooled

Mechatronic OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: juhatus liige ja ettevõtte, mida kontrollib juhatuse liige.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		498		
Üksikisiku tulumaks		12		179
Sotsiaalmaks		20		967
Kohustuslik kogumispension		1		59
Töötuskindlustusmaksed				69
Ettemaksukonto jääk	344		1 546	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	344	531	1 546	1 274

Lisaks Maksuametile olevatele võlgadele on lisas kajastatud ka tekkepõhiselt arvestatud maksud detsembrikuu töötasudelt, mis makstakse välja 2024. a. jaanuaris ja mille osas tekib maksukohustus 10.veebruari, kui tuleb Maksuametile esitada deklaratsioon jaanuarikuus väljamakstud töötasu summade osas. Lisatud on summad sotsiaalmaksu osas 10 eurot ja üksikisiku tulumaksu osas 6 eurot.

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021						
Soetusmaksumus	14 583	18 525	47 000	45 852	92 852	125 960
Akumuleeritud kulum	0	0	-980	-3 419	-4 399	-4 399
Jääkmaksumus	14 583	18 525	46 020	42 433	88 453	121 561
Ostud ja parendused		1 308		9 167	9 167	10 475
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		1 308				1 308
Muud ostud ja parendused				9 167	9 167	9 167
Amortisatsioonikulu		-1 777	-11 750	-3 008	-14 758	-16 535
31.12.2022						
Soetusmaksumus	14 583	19 833	47 000	48 592	95 592	130 008
Akumuleeritud kulum	0	-1 777	-12 730	0	-12 730	-14 507
Jääkmaksumus	14 583	18 056	34 270	48 592	82 862	115 501
Amortisatsioonikulu		-1 779	-11 750		-11 750	-13 529
Muud muutused		-2 050		-48 592	-48 592	-50 642
31.12.2023						
Soetusmaksumus	14 583	17 783	47 000	0	47 000	79 366
Akumuleeritud kulum	0	-3 556	-24 480	0	-24 480	-28 036
Jääkmaksumus	14 583	14 227	22 520	0	22 520	51 330

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising	25 793	4 702	21 091	3 kuu EURIBOR+2,39%	EUR	24.11.2026
Kapitalirendikohustised kokku	25 793	4 702	21 091			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising	30 385	4 592	25 793	3 kuu EURIBOR+2,39%	EUR	24.11.2026
Kapitalirendikohustised kokku	30 385	4 592	25 793			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	22 520	34 270
Kokku	22 520	34 270

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	33 505	33 505		
Kapitalirendikohustised kokku	25 793	4 702	21 091	
Laenukohustised kokku	59 298	38 207	21 091	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	14 600	14 600		
Lühiajalised laenud kokku	14 600	14 600		
Kapitalirendikohustised kokku	30 385	4 592	25 793	
Laenukohustised kokku	44 985	19 192	25 793	

Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	27 870	27 870
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	27 870	27 870
Kokku sihtfinantseerimine	27 870	27 870
	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	62 515	62 515
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	62 515	62 515
Kokku sihtfinantseerimine	62 515	62 515

Sihtfinantseeringuna saadi Keskkonnainvesteeringute Keskusest toetust Ampramp Modulaarse Energiasalvesti jaoks. 2023.a. lõpul projekt lõpetati edukalt ja lähetati energiasalvestid Keeniassse.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 600	2 555
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	3 936	34 287
Sotsiaalmaksud	1 287	11 396
Kokku tööjõukulud	5 223	45 683
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 800	102 064	92 800	48 064	6 744
Kokku antud laenud	38 800	102 064	92 800	48 064	6 744
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 064	48 064	0	734	
Kokku antud laenud	48 064	48 064	0	734	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Mechatronic OÜ (registrikood: 14154126) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER VAHTRAS	Juhatuse liige	01.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 537
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-88 132
Kokku	54 405
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	54 405
Kokku	54 405

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	11210	100.00%	Jah