

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Spacedrip OÜ

registrikood: 16064338

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
A. Lauteri tn 5

postisihnumber: 10114

e-posti aadress: joonatan.oras@spacedrip.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	7
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Spacedrip OÜ tegeleb automatiseeritud reoveepuhastuse ja taaskasutussüsteemide arenduse, tootmise ja müügiga Eestis ja välisriikides.

2024. aastal tarnis ettevõtte reoveepuhastussüsteemi kütuse jaemüügiettevõttele ning sõlmis esimesed lepingud tööstuslike vee taaskasutussüsteemide tootmiseks, mis realiseeruvad müügitulemustes 2025. aastal.

Ettevõtte kaasas konverteeritava laenu vormis 350 tuhande euro ulatuses täiendavat kapitali. Aprillis eraldas Ettevõtluse ja Innovatsiooni Sihtasutus ettevõttele rakendusürituste teostamiseks toetuse summas 722 tuhat eurot. Rakendusürituste eesmärgiks on arendada välja tehnoloogiad Spacedrip vee taaskasutussüsteemide autonoomsuse tõstmiseks ning aktiivmuda taaskasutuseks.

2025. aastal on meie eesmärgiks realiseerida esimesed tööstusliku vee taaskasutusprojektid ning laiendada müüki meie partnerite kaudu Euroopa Liidus ning Austraalias.

2024. aastal oli ettevõttel 12 töötajat, kellele maksti töötasu 382 195 eurot. Juhatuse liikmetele makstud tasu oli 72 681 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	119 962	643 097	
Nõuded ja ettemaksud	76 312	102 505	2
Varud	321 959	314 626	
Kokku käibevarad	518 233	1 060 228	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 250	1 250	
Nõuded ja ettemaksud	17 140	12 762	2
Materiaalsed põhivarad	192 991	111 500	4
Immateriaalsed põhivarad	650 925	611 199	5
Kokku põhivarad	862 306	736 711	
Kokku varad	1 380 539	1 796 939	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	200 000	0	6
Võlad ja ettemaksud	193 938	158 767	7
Eraldised	10 000	0	
Kokku lühiajalised kohustised	403 938	158 767	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	350 000	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	350 000	0	
Kokku kohustised	753 938	158 767	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 394	3 394	
Ülekurss	2 307 154	2 307 154	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-672 376	-313 928	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 011 571	-358 448	
Kokku omakapital	626 601	1 638 172	
Kokku kohustised ja omakapital	1 380 539	1 796 939	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu	799 410	1 005 271
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-731 724	-769 268
Brutokasum (-kahjum)	67 686	236 003
Turustuskulud	-96 414	-244 871
Üldhalduskulud	-952 224	-344 088
Muud äritulud	731	471
Muud ärikulud	-11 116	-5 205
Äriksaum (kahjum)	-991 337	-357 690
Intressitulud	2 703	1 897
Intressikulud	-22 937	-897
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1 758
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 011 571	-358 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 011 571	-358 448

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Spacedrip OÜ liigitub Raamatupidamise seaduse §3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Spacedrip OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Raha

Raha ja raha ekvivalentideks loetakse raha ja lühiajalisi suure likviidsusega investeeringuid, mille turuväärtuse olulise muutuse risk on ebaoluline.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumuselt maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1500 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusel või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumuselt, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 5 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algul arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (va edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised, mis kajastatakse õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustised võetakse korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks algul arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), järgnevatel perioodidel arvestatakse kohustistelt intressi, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustistega kaasnevad intressikulud kajastatakse tekkepõhiselt kasumiaruandes ridadel Intressikulu laenukulu ja Intressikulu kapitalirendilt.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui see tuleb tasuda 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui Ettevõtte pole tingimusteta õigust lükata kohustise tasumist edasi rohkem kui 12 kuud alates bilansikuupäevast. Laenukohustisi, mis tuleb tagasi maksta 12 kuu jooksul alates bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajaliseks. Samuti kajastatakse lühiajaliseks laenukohustisi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingu

rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu seadmete müügist ja paigaldusteenuse osutamisest kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist aruandekuupäeval eeldusel, et projektiga seotud tulusid ja kulusid on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning projektist saadava tasu laekumine on tõenäoline. Pikaajalistest lepingutest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu projektiga kaasnevad kulud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	40 690	40 690	0
Ostjatelt laekumata arved	39 711	39 711	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	979	979	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	35 291	35 291	0
Muud nõuded	331	331	0
Viitlaekumised	331	331	0
Ettemaksed	17 140	0	17 140
Muud makstud ettemaksed	17 140	0	17 140
Kokku nõuded ja ettemaksed	93 452	76 312	17 140
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	81 596	81 596	0
Ostjatelt laekumata arved	81 596	81 596	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 581	20 581	0
Muud nõuded	328	328	0
Viitlaekumised	328	328	0
Ettemaksed	12 762	0	12 762
Muud makstud ettemaksed	12 762	0	12 762
Kokku nõuded ja ettemaksed	115 267	102 505	12 762

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2024					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2023	31.12.2024
16577032	H2O OÜ	Eesti	Veevarustus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2023	31.12.2024
H2O OÜ	1 250	1 250
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 250	1 250

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2022				
Soetusmaksumus		122 100		122 100
Akumuleeritud kulum		-6 105		-6 105
Jääkmaksumus		115 995		115 995
Ostud ja parendused	8 323			8 323
Muud ostud ja parendused	8 323			8 323
Amortisatsioonikulu	-608	-12 210		-12 818
31.12.2023				
Soetusmaksumus	8 323	122 100		130 423
Akumuleeritud kulum	-608	-18 315		-18 923
Jääkmaksumus	7 715	103 785		111 500
Ostud ja parendused	1 950	10 999	88 206	101 155
Muud ostud ja parendused	1 950	10 999	88 206	101 155
Amortisatsioonikulu	-2 054	-12 943	-4 667	-19 664
31.12.2024				
Soetusmaksumus	10 273	133 099	88 206	231 578
Akumuleeritud kulum	-2 662	-31 258	-4 667	-38 587
Jääkmaksumus	7 611	101 841	83 539	192 991

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	
31.12.2022			
Soetusmaksumus	363 028	8 390	371 418
Akumuleeritud kulum	-8 502	-420	-8 922
Jääkmaksumus	354 526	7 970	362 496
Ostud ja parendused	320 710	0	320 710
Amortisatsioonikulu	-71 168	-839	-72 007
31.12.2023			
Soetusmaksumus	683 738	8 390	692 128
Akumuleeritud kulum	-79 670	-1 259	-80 929
Jääkmaksumus	604 068	7 131	611 199
Ostud ja parendused	148 842	0	148 842
Amortisatsioonikulu	-108 277	-839	-109 116
31.12.2024			
Soetusmaksumus	832 580	8 390	840 970
Akumuleeritud kulum	-187 947	-2 098	-190 045
Jääkmaksumus	644 633	6 292	650 925

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaen	100 000	100 000			13%	EUR	15.04.2025
Omanikulaen	50 000	50 000			13%	EUR	15.04.2025
Omanikulaen	50 000	50 000			13%	EUR	15.04.2025
Lühiajalised laenud kokku	200 000	200 000					
Pikaajalised laenud							
Konverteeritav laen	250 000		250 000		13%	EUR	01.07.2028
Konverteeritav laen	50 000		50 000		13%	EUR	01.07.2028
Konverteeritav laen	50 000		50 000		13%	EUR	01.07.2028
Pikaajalised laenud kokku	350 000		350 000				
Laenukohustised kokku	550 000	200 000	350 000				
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud kokku	0		0				
Laenukohustised kokku	0		0				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	50 214	50 214
Võlad töövõtjatele	63 980	63 980
Võlad seotud osapooltele	27	27
Maksuvõlad	56 657	56 657
Muud võlad	23 060	23 060
Intressivõlad	23 060	23 060
Kokku võlad ja ettemaksud	193 938	193 938
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	80 012	80 012
Võlad töövõtjatele	38 270	38 270
Maksuvõlad	40 362	40 362
Muud võlad	123	123
Intressivõlad	123	123
Kokku võlad ja ettemaksud	158 767	158 767

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	454 876	180 727
Sotsiaalmaksud	152 900	60 801
Kokku tööjõukulud	607 776	241 528
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	9
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	VHRH OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 000	0

Kokku laenukohustised	100 000	0
------------------------------	----------------	----------

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000	0
Kokku laenukohustised	50 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud 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	3 100	0	3 100	0	23
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	100 000	100 000	0	732
Kokku laenukohustised	3 100	100 000	103 100	0	755

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	150 000	0	150 000	5 556
Kokku laenukohustised	0	150 000	0	150 000	5 556

OSTETUD	2024		2023	
	Teenused		Teenused	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		8 424		30 216
Kokku ostetud		8 424		30 216

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	72 681	67 944

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.05.2025

Spacedrip OÜ (registrikood: 16064338) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOONATAN ORAS	Juhatuse liige	19.05.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-672 376
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 011 571
Kokku	-1 683 947
Katmine	
Ülekursi vähendamine	-1 683 946
Kokku	-1 683 946

Kahjum kaetakse ülekursiga.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-672 376
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 011 571
Kokku	-1 683 947

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata erimasinate tootmine	28991	EMTAK 2025	768385	96.12%	Jah