

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Optimus Systems AS

registrikood: 11096397

tänavaga nimi, maja number: A. H. Tammsaare tee 47

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11314

telefon: +372 6630130

faks: +372 6710234

e-posti aadress: info@optimus.ee

veebilehe aadress: www.optimus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 10 Muud nõuded	11
Lisa 11 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 12 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 13 Kasutusrent	13
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 17 Aktsiakapital	15
Lisa 18 Müügitulu	15
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 21 Tööjõukulud	16
Lisa 22 Muud ärikulud	16
Lisa 23 Tulumaks	16
Lisa 24 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

AS Optimus Systems on 2005. aastal tegevust alustanud ja erakapitalil põhinev turva- ja nõrkvoolusüsteemide integratsiooniga tegelev ettevõtte. Ettevõtte pakub klientidele täislahendusi, tehes koostööd usalduväärsete partnerite ja tuntud tarnijatega kogu maailmas.

AS Optimus Systemsi põhilisteks klientideks 2022. aastal olid riigi-, ehitus-, kaubandus- ja teenindusettevõtted. Lõppenud majandusaasta kujunes ettevõtte edukaks, arvestades majanduskeskkonnas toimunud muutusi. Ettevõtte käive kasvas märgatavalt võrreldes eeneva 2021 aastaga. Alustasime mitme suure projekti (Linnateater, Rahvusraamatukogu) ehitustöödega. Kuna ettevõttel puuduvad laenukohustused, siis euribori tõus Optimus Systems AS'i majandusnäitajatele märkimisväärset mõju ei avaldanud.

Ettevõtte väärtustab klientide rahuolu ja sellest tulenevalt püüab olla kursis tegevusharu uusimate arengutega, panustades töötajate teadmiste omandamisele. Muid olulisi investeeringuid majandusaastal ei tehtud. Suuremaid investeeringuid 2023. aastaks planeeritud ei ole.

2023. aastal kavatseb Optimus Systems AS jätkata tegutsemist põhitegevusalal. Keskendume põhilisele Eesti turule. Peamisteks eesmärkideks on jätkuvalt turupositsiooni suurendamine ning kvaliteetse teenuse pakkumine oma klientidele. Näeme võimalust käibe oluliseks kasvuks arvestades juba sõlmitud ehituslepinguid.

AS Optimus Systemsi keskmine töötajate arv majandusaastal oli 45 töötajat. 2022. aasta tööjõukuludest annab ülevaate raamatupidamise aastaaruande lisa 21. Ettevõtte juhatare ja nõukogu liikmetele eraldi tasusid ei makstud.

Ettevõtte suhtarvud aastate lõikes:

Suhtarvud	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Müügitulu (eurodes)	7 240 050	5 869 760	6 791 373	4 880 784	9 610 002	6 527 892
Puhasrentaablus (%)	0,25 %	-13,45 %	8,36 %	1,82 %	2,12 %	4,39 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,18	1,25	1,46	1,51	1,56	1,38
ROA (%)	0,76 %	-49,71 %	14,42 %	4,62 %	9,32 %	13,70 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	82 147	287 848	2
Finantsinvesteeringud	40 000	40 000	3
Nõuded ja ettemaksed	1 934 446	942 048	4
Varud	105 666	82 314	6
Kokku käibevarad	2 162 259	1 352 210	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 875	1 875	8
Finantsinvesteeringud	50 000	50 000	9
Nõuded ja ettemaksed	19 122	5 668	4
Materiaalsed põhivarad	25 186	22 492	11
Immateriaalsed põhivarad	103 828	155 740	12
Kokku põhivarad	200 011	235 775	
Kokku varad	2 362 270	1 587 985	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 837 409	1 081 118	14, 24
Kokku lühiajalised kohustised	1 837 409	1 081 118	
Kokku kohustised	1 837 409	1 081 118	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	17
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	478 746	1 268 060	23
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 994	-789 314	
Kokku omakapital	524 861	506 867	
Kokku kohustised ja omakapital	2 362 270	1 587 985	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	7 240 050	5 869 760	18
Muud äritulud	9 946	12 068	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 218 954	-4 947 658	19
Mitmesugused tegevuskulud	-545 679	-479 728	20
Tööjõukulud	-1 404 500	-1 110 000	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-59 882	-60 138	11,12
Olulised käibevara allahindlused	0	-20 354	
Muud ärikulud	-897	-28 705	22
Ärikasum (kahjum)	20 084	-764 755	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 090	-1 012	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 994	-765 767	
Tulumaks	0	-23 547	23
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 994	-789 314	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Optimus Systems AS 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Optimus Systems AS omab tüarettevõtet Leedus, Optimus Systems UAB. Kuna aga Optimus Systems UAB-l 2022. aastal tegevus täielikult puudus, siis ei ole tegemist konsolideeritud aastaaruandega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Optimus Systems AS on oma suuruselt väikeettevõtja kategoorias ning sellest tulenevalt ei ole lisatud majandusaasta aruandele rahavoogude ja omakapitali muutuste aruannet.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, pangakontodel olevat raha ja tähtajalisi hoiuseid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Optimus Systems UAB kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse muudes ärituludes.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalse põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5 aastat
muud materiaalsed põhivarad	5 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui materiaalse põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast : vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalse vara kasulik eluiga on 5 aastat, välja arvatud juhul kui on võimalik usaldusväärselt hinnata kasuliku eluea pikkust täpsemalt.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad, ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

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 litsentsitasusid 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. Tulu litsentsitasudest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi.

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse kasutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulused ja kulused) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud. Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega, tehtud tööde ülevaastust või bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajaliste kohustiste real "ostjate (tellijate) ettemaksed toodete ja kaupade eest". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real "Tellijatelt saadaolevad tulud".

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	2 736	1 125
Arvelduskontod	79 411	286 723
Kokku raha	82 147	287 848

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
Soetamine	40 000	40 000
31.12.2021	40 000	40 000
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	40 000	40 000
31.12.2022	40 000	40 000

Lühiajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud tähtajalist deposiiti, tähtajaga oktoober 2023. aastal

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 495 121	1 495 121		
Ostjatelt laekumata arved	1 500 095	1 500 095		5
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 974	-4 974		5
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 125	4 125		24
Muud nõuded	427 097	420 765	6 332	
Viitlaekumised	427 097	420 765	6 332	10
Ettemaksed	27 225	14 435	12 790	
Tulevaste perioodide kulud	26 646	13 856	12 790	
Muud makstud ettemaksed	579	579		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 953 568	1 934 446	19 122	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	810 957	810 957		
Ostjatelt laekumata arved	816 582	816 582		5
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 625	-5 625		5
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 546	3 546		24
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	70	70		7
Muud nõuded	132 352	126 684	5 668	
Viitlaekumised	132 352	126 684	5 668	10
Ettemaksed	791	791		
Muud makstud ettemaksed	791	791		
Kokku nõuded ja ettemaksed	947 716	942 048	5 668	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 500 095	816 582	
Ostjatelt laekumata arved	1 500 095	816 582	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 974	-5 625	
Kokku nõuded ostjate vastu	1 495 121	810 957	4

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	105 666	82 314
Müügiks ostetud kaubad	105 666	82 314
Kokku varud	105 666	82 314

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	117 001	0	108 707
Üksikisiku tulumaks	18 980	0	11 794
Erisoodustuse tulumaks	425	0	344
Sotsiaalmaks	68 042	0	47 771
Kohustuslik kogumispension	1 288	0	713
Töötuskindlustusmaksed	3 168	0	2 101
Ettemaksukonto jääk		70	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	208 904	70	171 430

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
34040714	Optimus Systems UAB	Leedu	Tulekahjualarmide, häire- ja valvesignalisatsiooni paigaldus	75	75

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
Optimus Systems UAB	1 875	1 875
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 875	1 875

Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
Soetamine	50 000	50 000
31.12.2021	50 000	50 000
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	50 000	50 000
		Kokku
	Muud	
31.12.2021	50 000	50 000
31.12.2022	50 000	50 000

Pikaajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud depostiit tähtajaga aprill 2024. aasta.

Lisa 10 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Viitlaekumised	427 097	420 765	6 332	
Tellijatelt saadaolevad summad	420 765	420 765		4
Deposiidid	6 332		6 332	4
Kokku muud nõuded	427 097	420 765	6 332	
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Viitlaekumised	132 352	126 684	5 668	
Tellijatelt saadaolevad summad	126 684	126 684	0	4
Deposiidid	5 668	0	5 668	4
Kokku muud nõuded	132 352	126 684	5 668	

Lisa 11 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	32 898	32 898
Akumuleeritud kulum	-12 874	-12 874
Jääkmaksumus	20 024	20 024
Ostud ja parendused	12 286	12 286
Muud ostud ja parendused	12 286	12 286
Amortisatsioonikulu	-9 818	-9 818
31.12.2021		
Soetusmaksumus	45 184	45 184
Akumuleeritud kulum	-22 692	-22 692
Jääkmaksumus	22 492	22 492
Ostud ja parendused	11 992	11 992
Muud ostud ja parendused	11 992	11 992
Amortisatsioonikulu	-9 298	-9 298
31.12.2022		
Soetusmaksumus	57 176	57 176
Akumuleeritud kulum	-31 990	-31 990
Jääkmaksumus	25 186	25 186

Lisa 12 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	250 000	250 000
Akumuleeritud kulum	-50 000	-50 000
Jääkmaksumus	200 000	200 000
Ostud ja parendused	6 060	6 060
Amortisatsioonikulu	-50 320	-50 320
31.12.2021		
Soetusmaksumus	256 060	256 060
Akumuleeritud kulum	-100 320	-100 320
Jääkmaksumus	155 740	155 740
Amortisatsioonikulu	-51 912	-51 912
31.12.2022		
Soetusmaksumus	256 060	256 060
Akumuleeritud kulum	-152 232	-152 232
Jääkmaksumus	103 828	103 828

Immaterjaalse põhivarana on kajastatud 2019. aasta lõpus valminud ja integreeritud arvutitarkvara. Amortisatsiooni arvestus algas alates 2020. aastast ja on 20% aastas.

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	111 378	94 507
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	108 934	70 433
1-5 aasta jooksul	323 067	118 323

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	972 489	972 489	
Võlad töövõtjatele	183 021	183 021	15
Võlad seotud osapooltele	46 767	46 767	24
Maksuvõlad	208 904	208 904	7
Muud võlad	4 542	4 542	
Muud viitvõlad	4 542	4 542	
Saadud ettemaksed	421 686	421 686	
Tulevaste perioodide tulud	421 686	421 686	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 837 409	1 837 409	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	340 305	340 305	
Võlad töövõtjatele	147 413	147 413	15
Võlad seotud osapooltele	11 553	11 553	24
Maksuvõlad	171 430	171 430	7
Saadud ettemaksed	410 417	410 417	
Tulevaste perioodide tulud	410 417	410 417	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 081 118	1 081 118	

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Töötasude kohustis	101 815	75 228	
Puhkusetasude kohustis	81 206	66 574	
Palgavõlg	0	5 611	
Kokku võlad töövõtjatele	183 021	147 413	14

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	397 392	382 997
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	99 348	95 749
Garantii	300 000	300 000
Kokku tingimuslikud kohustised	796 740	778 746

Optimus Systems ASil on Swedbankis sõlmitud garantiilepingud tehtud töödele limiidiga 500 000 eurot ja need on tagatud pangadeposiitidega summas 90 000 eurot ja kommerts pandiga summas 300 000 eurot.

Lisa 17 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	40 000	40 000
Aktsiate nimiväärtus	0.64	0.64

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 111 517	5 849 360
Soome	90 943	0
Poola	10 200	20 400
Läti	3 227	0
Hispaania	24 163	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 240 050	5 869 760
Kokku müügitulu	7 240 050	5 869 760
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulekahjualarmide, häire-ja valvesignalisatsiooni paigaldus ja hooldus	7 236 169	5 867 970
Muud tegevusvaldkonnad	3 881	1 790
Kokku müügitulu	7 240 050	5 869 760

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 299 907	3 151 301
Müügi eesmärgil ostetud teenused	16 664	13 885
Alltöövõtutööd	1 835 069	1 741 253
Transpordikulud	14 082	18 086
Logistikakulud	304	3 454
Muud	52 928	19 679
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 218 954	4 947 658

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	218 188	200 480
Energia	51 351	28 064
Kütus	51 351	28 064
Mitmesugused bürookulud	42 858	47 332
Lähetuskulud	35 064	46 623
Koolituskulud	12 072	4 847
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	66
Turunduskulud	4 329	10 969
Transpordikulud	83 474	57 299
Sisseostetud teenused	30 994	30 920
Muud	67 349	53 128
Kokku mitmesugused tegevuskulud	545 679	479 728

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	1 033 646	824 119
Sotsiaalmaksud	352 563	285 881
Muud kulud	18 291	0
Kokku tööjõukulud	1 404 500	1 110 000
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	45	39

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum valuutakursi muutustest	146	5 662
Muud	751	23 043
Kokku muud ärikulud	897	28 705

Lisa 23 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	101 167	23 547
Eesti	0	0	101 167	23 547
Kokku	0	0	101 167	23 547

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 125	3 546	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 125	3 546	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 767	11 553	14
Kokku võlad ja ettemaksed	46 767	11 553	

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	930	229
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 141	11 721
Kokku müüdud	23 071	11 950

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	426 288	207 347
Kokku ostetud	426 288	207 347

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	71 592	29 570

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2023

Optimus Systems AS (registrikood: 11096397) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN MEE	Juhatuse liige	15.06.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Optimus Systems AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Optimus Systems AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Dana Mihelson

Vandeaudiitori number 233

Dana Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 168

Eha tn 9, Kärkla linn, Hiiumaa vald, Hiiumaa maakond, 92414

15.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Optimus Systems AS (registrikood: 11096397) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DANA MIHELSON	Vandeaudiitor	15.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	478 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 994
Kokku	496 740
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	496 740
Kokku	496 740

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tulekahjualarmide, häire- ja valvesignalisatsiooni paigaldus	43212	7240050	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6630130
Faks	+372 6710234
E-posti aadress	info@optimus.ee
Veebilehe aadress	www.optimus.ee