

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.05.2023

aruandeaasta lõpp: 30.04.2024

ärinimi: OÜ System Out

registrikood: 12271342

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Pirita linnaosa,
Arnika tee 25

postisihthnumber: 11912

telefon: +372 56503313

e-posti aadress: system.out.ou@gmail.com

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 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte alustas tegevust 23.04.2012. Põhitegevusalaks on olnud tarkvaraarenduse teenuste pakkumine, kinnisvara välja rentimine ja aktsiatega kauplemine USA börsil.

2023. aastal tegeleti tarkvaraarenduse, Arnika tee 25 objektide ehitustööde lõpetamisega ning USA börsil aktsiate kauplemisega.

2023. aasta müügitulu oli 53 182 eurot, mis on 28 128 eurot vähem eelmisest majandusaastast. Ettevõtte 2023. aasta kahjum oli 135 035 eurot. Ettevõtte kahjum kujunes peamiselt aktsiatega kahjumlikust kauplemisest ning kinnisvarainvesteeringu kahjumlikust müügist. Lisaks müüdi tarkvaraarenduse teenust sel aastal oluliselt vähem, mis mõjutas samuti lõplikku majandustulemust.

2023. aastal oli ettevõttes üks töötaja.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika:

Finantsnäitaja/aasta	2023	2022
Varade rentaablus	-0,31	0,04
Omakapitali rentaablus (ROE)	-0,91	0,09
Maksevõime üldine tase	2,22	2,20

Varade rentaablus = puhaskasum / varad kokku

Omakapitali rentaablus (ROE) = puhaskasum / omakapital

Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustis

2024. aastal on plaanis jätkata tarkvara arendusega ning tulla turule esimese oma tootega lisaks teistele tarkvara arendamistele. Plaanis on ka saada kinnisvarainvesteeringu objektile kasutusluba ning see maha müüa.

Hetkel ei ole plaanis töötajaid juurde võtta, tarkvara arenduse mahu kasvades ostame teenust sisse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.04.2024	30.04.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 254	16 349	2
Finantsinvesteeringud	87 226	3 491	
Nõuded ja ettemaksed	1 634	26 406	3
Kokku käibevarad	93 114	46 246	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	609	6 500	3
Kinnisvarainvesteeringud	339 542	609 087	4
Materiaalsed põhivarad	2 524	876	5
Kokku põhivarad	342 675	616 463	
Kokku varad	435 789	662 709	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	36 956	17 122	6
Võlad ja ettemaksed	4 996	6 015	7
Kokku lühiajalised kohustised	41 952	23 137	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	244 862	355 562	6,9
Kokku pikaajalised kohustised	244 862	355 562	
Kokku kohustised	286 814	378 699	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	281 510	257 013	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-135 035	24 497	
Kokku omakapital	148 975	284 010	
Kokku kohustised ja omakapital	435 789	662 709	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.05.2023 - 30.04.2024	01.05.2022 - 30.04.2023	Lisa nr
Müügitulu	53 182	81 310	
Muud äritulud	76	163	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 679	-7 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 176	-27 150	
Tööjõukulud	-21 246	0	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-481	-2 448	
Muud ärikulud	-54 634	-998	
Ärikasum (kahjum)	-50 958	43 877	
Intressikulud	-39 532	-33 467	
Muud finantstulud ja -kulud	-44 545	16 590	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-135 035	27 000	
Tulumaks	0	-2 503	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-135 035	24 497	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte System Out OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Lühendatud aastaaruanne on koostatud, kuna tegemist on väikeettevõttega – Eestis registreeritud äriühing, kes ei ole mikroettevõtja, sest ületab järgnevaid mikroettevõttele seatud tingimusi: varasid on rohkem kui 175 000 euro eest, kohustised on suuremad kui omakapital ning müügitulu suurem kui 50 000€.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke ning investeerimiskontodel olevat vaba raha.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi ning parendustöid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg

on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Lühiajalised laenud aktsiate tagatisel kajastatakse õiglases väärtuses.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele. Tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtuvalt arvatakse aruandeperioodi tuludest maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Seotud osapooled

Seotud osapooleks on loetud tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.04.2024	30.04.2023
Kassa ja pangakontod	2 550	161
Investeeringumiskontod	1 704	16 188
Kokku raha	4 254	16 349

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.04.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0		
Muud nõuded	609		609	
Intressinõuded	609		609	
Ettemaksed	1 634	1 634		
Muud makstud ettemaksed	1 634	1 634		
Muud pikaajalised nõuded				0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 243	1 634	609	
	30.04.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 272	15 272		
Muud nõuded	609	609		
Intressinõuded	609	609		
Ettemaksed	10 525	10 525		
Muud makstud ettemaksed	10 525	10 525		
Muud pikaajalised nõuded	6 500			6 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 906	26 406		6 500

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
30.04.2022				
Soetusmaksumus	110 000	0	408 164	518 164
Akumuleeritud kulum	0	0	0	
Jääkmaksumus	110 000	0	408 164	518 164
Ostud ja parendused			90 923	90 923
30.04.2023				
Soetusmaksumus	110 000	0	499 087	609 087
Akumuleeritud kulum	0	0	0	
Jääkmaksumus	110 000	0	499 087	609 087
Ostud ja parendused			15 006	15 006
Müügid	-50 000		-234 551	-284 551
30.04.2024				
Soetusmaksumus	60 000	0	279 542	339 542
Akumuleeritud kulum	0	0	0	
Jääkmaksumus	60 000	0	279 542	339 542

	01.05.2023 - 30.04.2024	01.05.2022 - 30.04.2023
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 345	1 700
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	8 987	5 860
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	232 000	

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
30.04.2022		
Soetusmaksumus	7 776	7 776
Akumuleeritud kulum	-4 452	-4 452
Jääkmaksumus	3 324	3 324
Amortisatsioonikulu	-2 448	-2 448
30.04.2023		
Soetusmaksumus	7 776	7 776
Akumuleeritud kulum	-6 900	-6 900
Jääkmaksumus	876	876
Ostud ja parendused	2 129	2 129
Muud ostud ja parendused	2 129	2 129
Amortisatsioonikulu	-481	-481
30.04.2024		
Soetusmaksumus	9 905	9 905
Akumuleeritud kulum	-7 381	-7 381
Jääkmaksumus	2 524	2 524

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	30.04.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen 4		0						
Lühiajalised võlakirjad								
Laen 5	36 956	36 956						
Lühiajalised võlakirjad kokku	36 956	36 956						
Pikaajalised laenud								
Laen 2		0						
Laen 3	195 000		195 000		12,00 + EURIBOR	EUR	10.2024	
Laen 1	25 434			25 434	2,00	EUR	12.2025	
Laen seotud osapooltele	24 428			24 428				9
Pikaajalised laenud kokku	244 862		195 000	49 862				
Laenukohustised kokku	281 818	36 956	195 000	49 862				
	30.04.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen 4	6 650	6 650						
Lühiajalised laenud kokku	6 650	6 650						
Pikaajalised laenud								
Laen 2	110 093	10 472		99 621	8,00	EUR	02.2031	
Laen 3	195 000		195 000		12,00 + EURIBOR	EUR	10.2024	
Laen 1	15 634			15 634	2,00	EUR	12.2025	
Laen seotud osapooltele	45 307			45 307				9
Pikaajalised laenud kokku	366 034	10 472	195 000	160 562				
Laenukohustised kokku	372 684	17 122	195 000	160 562				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	30.04.2024	30.04.2023
Maa		60 000
Ehitised		264 535

Kokku		324 535
--------------	--	----------------

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.04.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	805	805
Maksuvõlad	3 603	3 603
Muud võlad	284	284
Muud viitvõlad	284	284
Saadud ettemaksed	304	304
Tulevaste perioodide tulud	304	304
Kokku võlad ja ettemaksed	4 996	4 996
	30.04.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 265	1 265
Maksuvõlad	4 233	4 233
Muud võlad	213	213
Muud viitvõlad	213	213
Saadud ettemaksed	304	304
Tulevaste perioodide tulud	304	304
Kokku võlad ja ettemaksed	6 015	6 015

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.05.2023 - 30.04.2024	01.05.2022 - 30.04.2023
Palgakulu	15 879	0
Sotsiaalmaksud	5 367	0
Kokku tööjõukulud	21 246	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	30.04.2024	30.04.2023
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 428	45 307
Kokku laenukohustised	24 428	45 307

LAENUKOHUSTISED	30.04.2022	Saadud laenude tagasimaksed	30.04.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	53 558	8 251	45 307
Kokku laenukohustised	53 558	8 251	45 307
LAENUKOHUSTISED	30.04.2023	Saadud laenude tagasimaksed	30.04.2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 307	20 879	24 428
Kokku laenukohustised	45 307	20 879	24 428

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.01.2025

OÜ System Out (registrikood: 12271342) 01.05.2023 - 30.04.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES KUKK	Juhatuse liige	06.01.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	30.04.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	281 510
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-135 035
Kokku	146 475
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	146 475
Kokku	146 475

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62101	EMTAK 2025	51837	97.47%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	EMTAK 2025	1345	2.53%	Ei