

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: ID SÜSTEEMIDE OÜ

registrikood: 14259084

tänavanimi, A. H. Tammsaare tee

maja number: 47

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11316

telefon: +372 5505245

e-posti aadress: ullar.jaaksoo@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Tulumaks	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Lisa 15 Tegevuse jätkuvus	13
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

Tegevusaruanne

iD Süsteemide OÜ tegevuseks on kassa- ja müügisüsteemide arendamine, tootmine, müük, paigaldus, hooldus ning klienditugi. Antud äritegevus on alates asutamisest 1995.aastal toimunud äriühingus ID Süsteemide AS, kuid pärast selle jagunemist 2017.a. esimeses pooles eraldus uude loodud äriühingusse iD SÜSTEEMIDE OÜ, mis kanti Äriregistrisse 12.05.2017.a. Jagunenud ID Süsteemide AS muutis enda ärinime ELID Card OÜ-ks ning jätkas identifikaatorkaartide ja kaardivalmendusseadmete tootmise, müügi ja klienditoega.

2020 aastal ühines iD Süsteemide (ühendaja) DncOne OÜ-ga (ühendatav). Ühinemise bilansi päev oli 01.01.2020.

iD Süsteemide OÜ arendas 2020.a. majandusaastal tegevust põhivaldkondades:

- * kassa- ja müügisüsteemide tootmine, müük, hooldus ja koolitus;
- * elektroonsete maksete süsteemide arendamine, müük ja hooldus.

iD Süsteemide OÜ 2020 aasta müügitulu oli 2 524 676 EUR ja kahjum 479 939 EUR.

iD Süsteemide OÜ tegutseb eelkõige Eesti turul, aga ka Lätis, Leedus ja Soomes nii otse kui edasimüüjate kaudu. Peamisteks klientideks on jaekaubandusettevõtted.

2021.a. jätkame sama äritegevust.

Töötajate keskmine arv oli majandusaastal 24. Juhatus koosneb ühest liikmest.

Ettevõtte omakapital seisuga 31.12.2020 ei vasta seaduses toodud nõuetele. Ettevõtte hinnangul on iD Süsteemide OÜ jätkuvalt tegutsev ettevõtte. iD Süsteemide OÜ taastab omakapitali tulevaste perioodide kasumi arvelt:

- finantseerimiskulude vähendamisega
- ärimahu taastumisest tingitud kasumlikkuse paranemisega.

Olulisemad suhtarvud:	2020	2019
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (käibevara/ lühiajalised kohustised)	1,76	1,44
Omakapitali määr (%) (omakapital/ varad x 100)	-3,03	40,03

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	239 243	141 409	
Nõuded ja ettemaksed	113 431	118 115	2
Varud	68 314	112 911	3
Kokku käibevarad	420 988	372 435	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	49 215	58 128	5
Immateriaalsed põhivarad	3 081 771	0	6
Kokku põhivarad	3 130 986	58 128	
Kokku varad	3 551 974	430 563	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	239 435	258 222	8
Kokku lühiajalised kohustised	239 435	258 222	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 420 187	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	3 420 187	0	
Kokku kohustised	3 659 622	258 222	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Ülekurss	497 500	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-127 709	-450 560	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-479 939	620 401	
Kokku omakapital	-107 648	172 341	
Kokku kohustised ja omakapital	3 551 974	430 563	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	2 524 676	3 275 150	10
Muud äritulud	28 445	2 879	11
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	34 951	0	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-776 569	-1 130 656	
Mitmesugused tegevuskulud	-420 598	-332 576	
Tööjõukulud	-1 066 956	-973 320	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-359 115	-22 777	5,6
Muud ärikulud	-634	0	
Ärikasum (kahjum)	-35 800	818 700	
Intressitulud	20	49	
Intressikulud	-444 159	-543	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-479 939	818 206	
Tulumaks	0	-197 805	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-479 939	620 401	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

iD Süsteemide OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

iD Süsteemide OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähendideks loetakse lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varudena kajastatakse IT-alaseid seadmeid. Varusid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Detailset inventuuri teostatakse kord aastas enne majandusaasta lõppu.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varusid arvestatakse individuaalse hindamise meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumit arvestatakse lineaarsel meetodil ning kasulik eluiga on 2-5 aastat. Immateriaalset põhivarana kajastatakse füüsilise substantsita vara kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 1 000 eurost. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest (sh kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta). Parendustega seotud kulutused lisatakse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõiste ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele ning kulutuse maksumus on vähemalt põhivara kapitaliseerimise alampiirina (ilma käibemaksuta) sätestatud summa. Jooksva hooldusega kaasnevad kulutused kajastatakse tulemiaruanne perioodi kuluna. Edasi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Vara hakatakse amortiseerima tema kasutuselevõtmise hetkest ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerimiseni või vara eemaldamiseni kasutusest. Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, kajastatakse bilansis nii soetusmaksumust kui akumulieeritud kulumit seni, kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Firmaväärtuse amortisatsioonimäär on aastas 10%.

Arvutitarkvara amortisatsioonimäär on aastas 20%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Alates 2019.aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksuks, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.aasta esimene arvesse võetav aasta. 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid
- tegevjuhtkonda.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud ettevõtted.

Sündmused pärast aruande kuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamise asjaolud, mis ilmnesid aruande kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäevale järgnevad sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis mõjutavad oluliselt järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Ettevõttel puudusid aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida oleks olnud vaja kajastada lõppenud majandusaasta aruandes.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	104 789	104 789
Ostjatelt laekumata arved	106 698	106 698
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 909	-1 909
Muud nõuded	456	456
Viitlaekumised	456	456
Ettemaksed	8 186	8 186
Tulevaste perioodide kulud	813	813
Muud makstud ettemaksed	7 373	7 373
Kokku nõuded ja ettemaksed	113 431	113 431
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	105 513	105 513
Ostjatelt laekumata arved	106 863	106 863
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 350	-1 350
Muud nõuded	31	31
Viitlaekumised	31	31
Ettemaksed	12 571	12 571
Tulevaste perioodide kulud	5 135	5 135
Muud makstud ettemaksed	7 436	7 436
Kokku nõuded ja ettemaksed	118 115	118 115

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	68 258	112 911
Müügiks ostetud kaubad	56	0
Kokku varud	68 314	112 911

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	36 079	30 615
Üksikisiku tulumaks	27 353	27 758
Erisoodustuse tulumaks	1 219	995
Sotsiaalmaks	48 528	47 908
Kohustuslik kogumispension	2 310	2 037
Töötuskindlustusmaksed	3 378	3 441
Aktsiisimaks	600	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	119 467	112 754

Vaata lisa 8.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2018				
Soetusmaksumus	83 432	9 632	93 064	93 064
Akumuleeritud kulum	-27 292	-1 101	-28 393	-28 393
Jääkmaksumus	56 140	8 531	64 671	64 671
Ostud ja parendused	54 242	3 199	57 441	57 441
Muud ostud ja parendused	54 242	3 199	57 441	57 441
Amortisatsioonikulu	-19 038	-3 739	-22 777	-22 777
Müügid (jääkmaksumuses)	-41 207	0	-41 207	-41 207
31.12.2019				
Soetusmaksumus	70 852	12 831	83 683	83 683
Akumuleeritud kulum	-20 715	-4 840	-25 555	-25 555
Jääkmaksumus	50 137	7 991	58 128	58 128
Ostud ja parendused	0	8 503	8 503	8 503
Amortisatsioonikulu	-10 848	-6 568	-17 416	-17 416
31.12.2020				
Soetusmaksumus	70 852	21 334	92 186	92 186
Akumuleeritud kulum	-31 563	-11 408	-42 971	-42 971
Jääkmaksumus	39 289	9 926	49 215	49 215

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2020	2019
Masinad ja seadmed	0	41 207
Transpordivahendid	0	41 207
Kokku	0	41 207

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	0		0
Akumuleeritud kulum	0		0
Jääkmaksumus	0		0
Lisandumised äriühenduste kaudu	3 388 519		3 388 519
Amortisatsioonikulu	-341 699		-341 699
Muud muutused		34 951	34 951
31.12.2020			
Soetusmaksumus	3 416 994	34 951	3 451 945
Akumuleeritud kulum	-370 174	0	-370 174
Jääkmaksumus	3 046 820	34 951	3 081 771

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenukohustis	3 420 187		3 420 187		3 kuu Euribor+6,9%	Eur	01.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	3 420 187		3 420 187				
Laenukohustised kokku	3 420 187		3 420 187				

Laenu tagatiseks on iD Süsteemide OÜ osad, Üllar Jaakso käendus summas 200 000 eurot ja Marko Maalt käendus summas 200 000 eurot.

Laenulepingule on seatud eritingimused, sealhulgas:

- Total Net Debt to EBITDA ei tohi olla suurem kui 10
- EBITDA to Financial Charges Ratio ei tohi olla väiksem kui 1,4

- Debt Service Coverage Ratio ei tohi olla väiksem kui 1,4

31.12.2020 seisuga on iD Süsteemide OÜ näitajad vastavuses laenulepingu tingimustega.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	33 964	33 964	
Võlad töövõtjatele	53 816	53 816	
Maksuvõlad	119 467	119 467	4
Muud võlad	29 051	29 051	
Intressivõlad	19 666	19 666	
Muud viitvõlad	9 385	9 385	
Saadud ettemaksed	3 137	3 137	
Muud saadud ettemaksed	3 137	3 137	
Kokku võlad ja ettemaksed	239 435	239 435	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	63 961	63 961	
Võlad töövõtjatele	80 266	80 266	
Maksuvõlad	112 754	112 754	4
Saadud ettemaksed	1 241	1 241	
Muud saadud ettemaksed	1 241	1 241	
Kokku võlad ja ettemaksed	258 222	258 222	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 446 526	3 169 933
Soome	32 665	35 976
Leedu	11 528	15 263
Läti	33 957	53 978
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 524 676	3 275 150
Kokku müügitulu	2 524 676	3 275 150
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT alane tegevus	2 524 676	3 275 150
Kokku müügitulu	2 524 676	3 275 150

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	28 414	0	12
Muud	31	2 879	
Kokku muud äritulud	28 445	2 879	

Tuluna sihtfinantseerimisest on kajastatud Töötukassa palgatoetus, mis maksti välja otse töötajate pangakontodele, millest palgakulu moodustas 21 236 eurot ja sotsiaalmaksud 7 178 eurot.

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	796 571	727 618
Sotsiaalmaksud	269 050	245 702
Muud	1 335	0
Kokku tööjõukulud	1 066 956	973 320
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	25
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	24	25

Tööjõukulude hulka on arvestatud Töötukassa palgatoetus summas 28 414 eurot, mis maksti välja otse töötajate pangakontodele, millest palgakulu moodustas 21 236 eurot ja sotsiaalmaksud 7 178 eurot.

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2019	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	849 942	197 805
Eesti	849 942	197 805
Kokku	849 942	197 805

Aruandeaastal dividende ei makstud.

2019 aastal maksti tavamääraga maksustatud dividende 731 610 eurot ja madalama maksumääraga maksustatud dividende 168 332 eurot, sh 2018 aastal väljakuulutatud dividendid 50 000 eurot, millelt oli arvestatud 2018 aastal tulumaksu tavamääraga. 2019 aastal tehti tulumaksu korrigeerimine summas 4 360 eurot.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	804	0

Põhivarade ostud ja müügid

	2020	2019
	Müüdud põhivara	Müüdud põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	41 207

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	76 444	19 280

Aruandeaastal ühines iD Süsteemide OÜ (ühendav ühing) DncOne OÜ-ga (ühendatav). Ühinemise bilansi päev oli 01.01.2020.

Lisa 15 Tegevuse jätkuvus

Ettevõtte omakapital seisuga 31.12.2020 ei vasta seaduses toodud nõuetele. Ettevõtte juhtkonna hinnangul on iD Süsteemide OÜ jätkuvalt tegutsev ettevõtte. iD Süsteemide OÜ taastab omakapitali tulevaste perioodide kasumi arvelt:

- finantseerimiskulude vähendamisega
- ärimahu taastumisest tingitud kasumlikkuse paranemisega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.09.2021

iD SÜSTEEMIDE OÜ (registrikood: 14259084) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAR JAAKSOO	Juhatuse liige	08.09.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

iD SÜSTEEMIDE OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud iD SÜSTEEMIDE OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Mõõdunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Ettevõtte netovara on seisuga 31. detsember 2020 negatiivne summas 108 tuhat eurot ega ole vastavuses äriseadustiku § 176-s esitatud nõuetega. See asjaolu viitab, et esineb oluline ebakindlus ettevõtte tegevuse jätkuvuse osas, mille tõttu ei pruugi ettevõtte olla võimeline normaalse äritegevuse käigus realiseerima oma varasid ja täitma oma kohustusi. Ettevõtte on aruande lisa 15 avalikustanud asjaolud tegevuse jätkuvuse taastamiseks, kuid me ei saanud ülevaatuses käigus piisavalt tõendusmaterjali nende väidete kontrollimiseks.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et iD SÜSTEEMIDE OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades iD SÜSTEEMIDE OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eve Leppik

Vandeaudiitori number 230

Number RT OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 263

Linnu tee 21a, Tallinn, Harju maakond, 11317

08.09.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

iD SÜSTEEMIDE OÜ (registrikood: 14259084) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE LEPPIK	Vandeaudiitor	08.09.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-127 709
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-479 939
Kokku	-607 648
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-607 648
Kokku	-607 648

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-127 709
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-479 939
Kokku	-607 648

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	2524676	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5505245
E-posti aadress	ullar.jaaksoo@gmail.com