

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Optimus Systems AS

registrikood: 11096397

tänavanimi, 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	9
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 ettevõte. Ettevõtte pakub klientidele täislahendusi, tehes koostööd usalduväärsete partnerite ja tuntud tarnijatega kogu maailmas.

AS Optimus Systems-i põhilisteks klientideks 2021. aastal olid riigi-, ehitus-, kaubandus- ja teenindusettevõtted. Lõppenud majandusaasta kujunes ettevõtte jaoks väljakutsuvaks, arvestades majanduskeskkonnas toimunud muutusi. Ettevõtte käive vähenes tingituna Covid 19 põhjustatud majanduskeskkonna halvemisest. Möödunud majandusaastal teostatud projektidest võib ära märkida Pärnu sisejulgeoleku ühishoone nõrkvoolusüsteemide ehitust .

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

2022. 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 kasvaks arvestades juba sõlmitud ehituslepinguid.

AS Optimus Systemsi keskmine töötajate arv majandusaastal oli 39 töötajat. 2021. aasta tööjõukuludest annab ülevaate raamatupidamise aastaaruande lisa 21. Ettevõtte juhatuse ja nõukogu liikmetele eraldi tasusid ei makstud.

Ettevõtte suhtarvud aastate lõikes:

Suhtarvud	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Müügitulu (eurodes)	5 869 760	6 791 373	4 880 784	9 610 002	6 527 892	4 201 052
Puhasrentaablus (%)	-13,45 %	8,36 %	1,82 %	2,12 %	4,39 %	1,73 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,25	1,46	1,51	1,56	1,38	1,44
ROA (%)	-49,71 %	14,42 %	4,62 %	9,32 %	13,70 %	6,72 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	287 848	690 384	2
Finantsinvesteeringud	40 000	0	3
Nõuded ja ettemaksed	942 048	2 945 311	4
Varud	82 314	72 348	6
Kokku käibevarad	1 352 210	3 708 043	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 875	1 875	8
Finantsinvesteeringud	50 000	0	9
Nõuded ja ettemaksed	5 668	6 398	4
Materiaalsed põhivarad	22 492	20 024	11
Immateriaalsed põhivarad	155 740	200 000	12
Kokku põhivarad	235 775	228 297	
Kokku varad	1 587 985	3 936 340	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 081 118	2 538 992	14
Kokku lühiajalised kohustised	1 081 118	2 538 992	
Kokku kohustised	1 081 118	2 538 992	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	17
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 268 060	801 479	23
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-789 314	567 748	
Kokku omakapital	506 867	1 397 348	
Kokku kohustised ja omakapital	1 587 985	3 936 340	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	5 869 760	6 791 373	18
Muud äritulud	12 068	8 075	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 947 658	-4 512 131	19
Mitmesugused tegevuskulud	-479 728	-443 230	20
Tööjõukulud	-1 110 000	-1 195 639	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-60 138	-55 065	11,12
Olulised käibevara allahindlused	-20 354	0	
Muud ärikulud	-28 705	-25 495	22
Ärikasum (kahjum)	-764 755	567 888	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 012	-140	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-765 767	567 748	
Tulumaks	-23 547	0	23
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-789 314	567 748	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Optimus Systems AS 2021. 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 2021. 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 maksmisele 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 kulusid) 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	1 125	9 488
Arvelduskontod	286 723	550 896
Tähtajaline deposiit	0	130 000
Kokku raha	287 848	690 384

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

Lühiajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud tähtajalist deposiiti, tähtajaga oktoober 2022. aasta.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud 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	10
Viitlaekumised	132 352	126 684	5 668	
Ettemaksed	791	791		
Muud makstud ettemaksed	791	791		
Kokku nõuded ja ettemaksed	947 716	942 048	5 668	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 823 984	2 823 984	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 823 984	2 823 984	0	5
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 112	1 112	0	24
Laenunõuded	15 125	15 125	0	
Muud nõuded	110 519	104 121	6 398	10
Viitlaekumised	110 519	104 121	6 398	
Ettemaksed	969	969	0	
Muud makstud ettemaksed	969	969	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 951 709	2 945 311	6 398	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	816 582	2 823 984	
Ostjatelt laekumata arved	816 582	2 823 984	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 625	0	
Kokku nõuded ostjate vastu	810 957	2 823 984	4

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	82 314	72 348
Müügiks ostetud kaubad	82 314	72 348
Kokku varud	82 314	72 348

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	108 707	356 475
Üksikisiku tulumaks	0	11 794	15 590
Erisoodustuse tulumaks	0	344	307
Sotsiaalmaks	0	47 771	51 963
Kohustuslik kogumispension	0	713	1 349
Töötuskindlustusmaksed	0	2 101	2 515
Ettemaksukonto jääk	70		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	70	171 430	428 199

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
34040714	Optimus Systems UAB	Leedu	Tulekahjualarmide, häire- ja valvesignalisatsiooni paigaldus	75	75

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	31.12.2021
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

Pikaajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud deposiiti tähtajaga aprill 2023. aasta.

Lisa 10 Muud nõuded

(eurodes)

	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	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Viitlaekumised	110 519	104 121	6 398	
Tellijatelt saadaolevad summad	104 121	104 121	0	4
Deposiidid	6 398	0	6 398	4
Kokku muud nõuded	110 519	104 121	6 398	

Lisa 11 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	24 221	24 221
Akumuleeritud kulum	-7 809	-7 809
Jääkmaksumus	16 412	16 412
Ostud ja parendused	8 677	8 677
Muud ostud ja parendused	8 677	8 677
Amortisatsioonikulu	-5 065	-5 065
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

Lisa 12 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	250 000	250 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	250 000	250 000
Amortisatsioonikulu	-50 000	-50 000
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

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

	2021	2020
Kasutusrendikulu	94 507	92 480
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	70 433	81 623
1-5 aasta jooksul	118 323	137 827

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	778 384	778 384	
Võlad töövõtjatele	135 841	135 841	15
Võlad seotud osapooltele	16 143	16 143	24
Maksuvõlad	428 199	428 199	7
Saadud ettemaksed	1 175 978	1 175 978	
Tulevaste perioodide tulud	1 175 978	1 175 978	
Võlgnevus aruandvatele isikutele	4 447	4 447	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 538 992	2 538 992	

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Töötasude kohustis	75 228	71 143	
Puhkusetasude kohustis	66 574	64 698	
Palgavõlg	5 611	0	
Kokku võlad töövõtjatele	147 413	135 841	14

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	382 997	1 095 382
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	95 749	273 845
Tagatis	300 000	300 000
Kokku tingimuslikud kohustised	778 746	1 669 227

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

Lisa 17 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	40 000	40 000
Aktsiate nimiväärtus	0.64	0.64

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 849 360	6 608 257
Rootsi	0	1 941
Poola	20 400	168 100
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 869 760	6 778 298
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	0	13 075
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	13 075
Kokku müügitulu	5 869 760	6 791 373
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulekahjualarmide, häire-ja valvesignalisatsiooni paigaldus ja hooldus	5 867 970	6 777 289
Muud tegevusvaldkonnad	1 790	14 084
Kokku müügitulu	5 869 760	6 791 373

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 151 301	3 000 778
Müügi eesmärgil ostetud teenused	13 885	8 651
Alltöövõtutööd	1 741 253	1 470 711
Transpordikulud	18 086	13 696
Logistikakulud	3 454	489
Muud	19 679	17 806
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 947 658	4 512 131

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	200 480	180 642
Energia	28 064	27 136
Kütus	28 064	27 136
Mitmesugused bürookulud	47 332	40 674
Lähetuskulud	46 623	18 113
Koolituskulud	4 847	6 286
Riiklikud ja kohalikud maksud	66	1 586
Turunduskulud	10 969	21 692
Transpordikulud	57 299	57 550
Sisseostetud teenused	30 920	38 063
Muud	53 128	51 488
Kokku mitmesugused tegevuskulud	479 728	443 230

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	824 119	892 905
Sotsiaalmaksud	285 881	302 734
Kokku tööjõukulud	1 110 000	1 195 639
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	39	38

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum valuutakursi muutustest	5 662	0
Maha kantud varud	0	2 069
Muud	23 043	23 426
Kokku muud ärikulud	28 705	25 495

Lisa 23 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	101 167	23 547	0	0
Eesti	101 167	23 547	0	0
Kokku	101 167	23 547	0	0

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	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	3 546	1 112	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 546	1 112	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 553	16 143	14
Kokku võlad ja ettemaksed	11 553	16 143	

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	229	504
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 721	4 613
Kokku müüdnud	11 950	5 117

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	207 347	138 596
Kokku ostetud	207 347	138 596

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	29 570	29 470

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2022

Optimus Systems AS (registrikood: 11096397) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN MEE	Juhatuse liige	24.05.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Optimus Systems AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Optimus Systems AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 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 31.12.2021 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 lahknab 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 arvamus. 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 auditiprotseduureid 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, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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

Vandeauditori number 233

Dana Audit OÜ

Auditoortettevõtja tegevusloa number 168

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

24.05.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Optimus Systems AS (registrikood: 11096397) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DANA MIHELSON	Vandeaudiitor	24.05.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 268 060
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-789 314
Kokku	478 746

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tulekahjualarmide, häire- ja valvesignalisatsiooni paigaldus	43212	5869760	100.00%	Jah

Sidevahendid

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