

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.05.2021

aruandeaasta lõpp: 30.04.2022

ärinimi: OÜ System Out

registrikood: 12271342

tänavanimi: Raua tn

maja ja korteri number: 20-10/6

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10120

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 ja kinnisvara välja rentimine ja aktsiatega kauplemine USA börsil.

2021. aastal tegeleti tarkvaraarenduse ning Arnika tee 25 objektide ehitustöödega.

2021. aasta müügitulu oli 34 072 eurot, mis on 189 747€ eurot vähem eelmisest majandusaastast. Ettevõtte 2021. aasta kahjum oli 27 603€, mis on tingitud pikale veninud vaidlusest Raua 20-10 ehitusloa osas ning investeeringutega Arnika 25 ehitusse. Arvestades eelnevate perioodide jaotamata kasumist, ei mõjuta see edasisi investeeringuid ja projekte.

2021. aastal oli ettevõttes töötajaid (keskmiselt täistööajale taandatuna) üks. Tööjõukulud kokku 2021. aastal olid 12 492 eurot.

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

Finantsnäitaja/aasta	2021	2020
Varade rentaablus	-0,05	0,27
Omakapitali rentaablus (ROE)	-0,10	0,51
Maksevõime üldine tase	0,36	1,06

Varade rentaablus = puhaskasum / varad kokku

Omakapitali rentaablus (ROE) = puhaskasum / omakapital

Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustis

2022. aastal on plaanis jätkata põhitegevusaladega.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.04.2022	30.04.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	27 955	65 512
Finantsinvesteeringud	0	87 494
Nõuded ja ettemaksed	17 456	967
Kokku käibevarad	45 411	153 973
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	7 700	18 669
Kinnisvarainvesteeringud	518 164	393 134
Materiaalsed põhivarad	3 324	6 583
Kokku põhivarad	529 188	418 386
Kokku varad	574 599	572 359
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	122 480	127 372
Võlad ja ettemaksed	3 321	18 265
Kokku lühiajalised kohustised	125 801	145 637
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	179 285	120 606
Kokku pikaajalised kohustised	179 285	120 606
Kokku kohustised	305 086	266 243
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	294 616	147 524
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 603	156 092
Kokku omakapital	269 513	306 116
Kokku kohustised ja omakapital	574 599	572 359

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.05.2021 - 30.04.2022	01.05.2020 - 30.04.2021
Müügitulu	34 072	189 747
Muud äritulud	110	41 044
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 182	-39 772
Mitmesugused tegevuskulud	-14 472	-11 615
Tööjõukulud	-12 492	-8 328
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 259	-1 520
Muud ärikulud	-845	-807
Ärikasum (kahjum)	-10 068	168 749
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-2 801	6 799
Intressitulud	0	1
Intressikulud	-12 483	-15 884
Muud finantstulud ja -kulud	0	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-25 352	159 670
Tulumaks	-2 251	-3 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 603	156 092

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte System Out OÜ 2021. 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 ja kelle näitajatest võib aruandeaasta bilansipäeval vaid üks ületada järgmisi tingimusi: varad kokku 4 000 000 eurot, müügitulu 8 000 000 eurot ja keskmine töötajate arv aruandeaasta jooksul 50 inimest.

Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

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

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, 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 nüüdsväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real „olulised käibevara allahindlused“. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses.

Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

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. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 osapoleks on loetud tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ja nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.04.2022	30.04.2021
Kassa ja pangakontod	24 774	8 978
Investeeringukontod	3 181	56 534
Kokku raha	27 955	65 512

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.04.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 847	14 847		
Laenunõuded	1 200		1 200	
Muud nõuded	609	609		
Intressinõuded	609	609		
Ettemaksed	2 000	2 000		
Muud makstud ettemaksed	2 000	2 000		
Muud pikaajalised nõuded	6 500			6 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 156	17 456	1 200	6 500

	30.04.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	358	358		
Ostjatelt laekumata arved	358	358		
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 119			10 119
Laenunõuded	2 050		2 050	
Muud nõuded	609	609		
Intressinõuded	609	609		
Muud pikaajalised nõuded	6 500			6 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 636	967	2 050	16 619

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
30.04.2020				
Soetusmaksumus	75 000	102 000	223 283	400 283
Akumuleeritud kulum		-16 550		-16 550
Jääkmaksumus	75 000	85 450	223 283	383 733
Ostud ja parendused	60 000		59 851	119 851
Müügid	-25 000	-85 450		-110 450
30.04.2021				
Soetusmaksumus	110 000	0	283 134	393 134
Akumuleeritud kulum		0		
Jääkmaksumus	110 000	0	283 134	393 134
Ostud ja parendused			125 030	125 030
30.04.2022				
Soetusmaksumus	110 000	0	408 164	518 164
Akumuleeritud kulum		0		
Jääkmaksumus	110 000	0	408 164	518 164

	01.05.2021 - 30.04.2022	01.05.2020 - 30.04.2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	7 165	8 831
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	8 491	5 409
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinna		145 000

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
30.04.2020		
Soetusmaksumus	3 055	3 055
Akumuleeritud kulum	-255	-255
Jääkmaksumus	2 800	2 800
Ostud ja parendused	4 721	4 721
Muud ostud ja parendused	4 721	4 721
Amortisatsioonikulu	-938	-938
30.04.2021		
Soetusmaksumus	7 776	7 776
Akumuleeritud kulum	-1 193	-1 193
Jääkmaksumus	6 583	6 583
Amortisatsioonikulu	-3 259	-3 259
30.04.2022		
Soetusmaksumus	7 776	7 776
Akumuleeritud kulum	-4 452	-4 452
Jääkmaksumus	3 324	3 324

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	30.04.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen 2	50 000	50 000			5,00	EUR	12.2022	
Laen 3	62 800	62 800						
Lühiajalised laenud kokku	112 800	112 800						
Pikaajalised laenud								
Laen 1	15 634			15 634	2,00	EUR	12.2025	
Laen 2	119 772	9 680		110 092	8,00	EUR	02.2031	
Laen seotud osapooltele	53 559			53 559				9
Pikaajalised laenud kokku	188 965	9 680		179 285				
Laenukohustised kokku	301 765	122 480		179 285				
	30.04.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen 1	78 444	78 444				EUR		
Laen 2	40 000	40 000			6,00	EUR	12.2021	
Lühiajalised laenud kokku	118 444	118 444						
Pikaajalised laenud								
Laen 1	834			834				
Laen 2	128 700	8 928		119 772	8,00	EUR	02.2031	
Pikaajalised laenud kokku	129 534	8 928		120 606				
Laenukohustised kokku	247 978	127 372		120 606				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.04.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 603	2 603
Maksuvõlad	414	414
Saadud ettemaksed	304	304
Tulevaste perioodide tulud	304	304
Kokku võlad ja ettemaksed	3 321	3 321
	30.04.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 014	5 014
Maksuvõlad	2 189	2 189
Muud võlad	3 703	3 703
Intressivõlad	120	120
Muud viitvõlad	3 583	3 583
Saadud ettemaksed	7 359	7 359
Tulevaste perioodide tulud	7 359	7 359
Kokku võlad ja ettemaksed	18 265	18 265

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.05.2021 - 30.04.2022	01.05.2020 - 30.04.2021
Palgakulu	9 336	6 224
Sotsiaalmaksud	3 156	2 104
Kokku tööjõukulud	12 492	8 328
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	30.04.2022	30.04.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 119

Kokku nõuded ja ettemaksed	0	10 119
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	53 558	0
Kokku laenukohustised	53 558	10 119

ANTUD LAENUD	30.04.2020	Antud laenude tagasimaksed	30.04.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 179	60	10 119	304
Kokku antud laenud	10 179	60	10 119	304

ANTUD LAENUD	30.04.2021	Antud laenude tagasimaksed	30.04.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 119	10 119	0
Kokku antud laenud	10 119	10 119	0

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	30.04.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	53 558	53 558
Kokku laenukohustised	53 558	53 558

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2023

OÜ System Out (registrikood: 12271342) 01.05.2021 - 30.04.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES KUKK	Juhatuse liige	07.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.04.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	294 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 603
Kokku	267 013
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Kokku	15 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	22625	66.40%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7165	21.03%	Ei
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	4282	12.57%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Kukk	38507152724	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56503313
E-posti aadress	system.out.ou@gmail.com