

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Outfunnel OÜ

registrikood: 14469427

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Valgevase tn 13

postisihthnumber: 10414

e-posti aadress: info@outfunnel.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2023. aasta peamiseks saavutuseks on positiivse rahavoo / kasumini jõudmine.

2024. aasta peamiseks eesmärgiks on jätkata käibe kastavamist ja tootearendust kasumlikult.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	67 354	162 134	2
Nõuded ja ettemaksed	38 020	25 516	3
Kokku käibevarad	105 374	187 650	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 755	13 017	5
Immateriaalsed põhivarad	1 060 620	2 618	6
Kokku põhivarad	1 066 375	15 635	
Kokku varad	1 171 749	203 285	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	73 993	97 470	8
Kokku lühiajalised kohustised	73 993	97 470	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 030 180	1 030 180	7
Võlad ja ettemaksed	96 440	55 232	8
Kokku pikaajalised kohustised	1 126 620	1 085 412	
Kokku kohustised	1 200 613	1 182 882	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 254	3 254	
Ülekurss	1 136 069	1 136 069	
Oma osad	-389	-389	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 118 556	-1 389 576	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	950 758	-728 955	
Kokku omakapital	-28 864	-979 597	
Kokku kohustised ja omakapital	1 171 749	203 285	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	621 456	545 554	9
Muud äritulud	10 466	5 309	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	1 256 340	0	6;11
Mitmesugused tegevuskulud	-288 221	-494 685	10
Tööjõukulud	-374 903	-701 502	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-220 518	-10 568	5;6
Muud ärikulud	-12 658	-31 892	
Ärikasum (kahjum)	991 962	-687 784	
Intressitulud	3	36	
Intressikulud	-41 207	-41 207	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	950 758	-728 955	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	950 758	-728 955	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Outfunnel OÜ 2023. aasta lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

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

Outfunnel OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Immateriaalne põhivara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Finantskohustised**

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohutused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

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

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

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Arvelduskontod	67 354	162 134	2
Kokku raha	67 354	162 134	

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	33 750	33 750	
Ostjatelt laekumata arved	33 750	33 750	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 774	3 774	4
Ettemaksed	496	496	
Tulevaste perioodide kulud	496	496	
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 020	38 020	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	16 215	16 215	
Ostjatelt laekumata arved	16 215	16 215	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 049	5 049	4
Ettemaksed	4 252	4 252	
Tulevaste perioodide kulud	4 252	4 252	
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 516	25 516	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 365		2 957	
Üksikisiku tulumaks		7 998		13 547
Erisoodustuse tulumaks		0		75
Sotsiaalmaks		14 051		23 184
Kohustuslik kogumispension		824		1 257
Töötuskindlustusmaksed		576		1 331
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		645		536
Ettemaksukonto jääk	2 409		2 092	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 774	24 094	5 049	39 930

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	28 406	7 040	35 446
Akumuleeritud kulum	-16 084	-2 801	-18 885
Jääkmaksumus	12 322	4 239	16 561
Ostud ja parendused	7 963	0	7 963
Muud ostud ja parendused	7 963	0	7 963
Amortisatsioonikulu	-7 858	-2 296	-10 154
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-1 353	0	-1 353
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0
31.12.2022			
Soetusmaksumus	31 199	7 040	38 239
Akumuleeritud kulum	-20 125	-5 097	-25 222
Jääkmaksumus	11 074	1 943	13 017
Ostud ja parendused	0	0	0
Muud ostud ja parendused	0	0	0
Amortisatsioonikulu	-5 292	-1 162	-6 454
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0
Müügid (jääkmaksumuses)	-27	-781	-808
31.12.2023			
Soetusmaksumus	31 199	7 040	38 239
Akumuleeritud kulum	-25 444	-7 040	-32 484
Jääkmaksumus	5 755	0	5 755

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	4 145	0	4 145
Akumuleeritud kulum	-1 112	0	-1 112
Jääkmaksumus	3 033	0	3 033
Ostud ja parendused	0	0	0
Amortisatsioonikulu	-415	0	-415
31.12.2022			
Soetusmaksumus	4 145	0	4 145
Akumuleeritud kulum	-1 527	0	-1 527
Jääkmaksumus	2 618	0	2 618
Ostud ja parendused	0	508 601	508 601
Amortisatsioonikulu	-415	-212 843	-213 258
Muud muutused	0	762 659	762 659
31.12.2023			
Soetusmaksumus	4 145	1 271 260	1 275 405
Akumuleeritud kulum	-1 942	-212 843	-214 785
Jääkmaksumus	2 203	1 058 417	1 060 620

2023 majandusaastal kapitaliseeriti 2019-2023 tarkvarateenuse kulutused, sh tööjõukulud koos maksudega summas 1 271 260 eurot.

Sellest summast moodustas 762 659 eurot 2019-2022 aastatel tarkvarateenuse sisseostmise kulud.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Konverteeritavad laenud	1 030 180		1 030 180		4%	EUR	2025
Pikaajalised laenud kokku	1 030 180		1 030 180				
Laenukohustised kokku	1 030 180		1 030 180				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Konverteeritavad laenud	1 030 180		1 030 180		4%	EUR	2025
Pikaajalised laenud kokku	1 030 180		1 030 180				
Laenukohustised kokku	1 030 180		1 030 180				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	16 736	16 736		3
Võlad töövõtjatele	33 068	33 068		11
Maksuvõlad	24 094	24 094		
Muud võlad	96 535	95	96 440	
Intressivõlad	96 440		96 440	
Muud viitvõlad	95	95		
Kokku võlad ja ettemaksed	170 433	73 993	96 440	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	17 281	17 281		3
Võlad töövõtjatele	40 164	40 164		11
Maksuvõlad	39 930	39 930		
Muud võlad	55 327	95	55 232	
Intressivõlad	55 232		55 232	
Muud viitvõlad	95	95		
Kokku võlad ja ettemaksed	152 702	97 470	55 232	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 730	10 714
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	109 279	90 538
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	122 009	101 252
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	499 447	444 302
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	499 447	444 302
Kokku müügitulu	621 456	545 554
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvara pilveteenusena	621 456	545 554
Kokku müügitulu	621 456	545 554

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	14 230	14 500
Mitmesugused bürookulud	6 171	13 541
Lähetuskulud	1 286	6 148
Koolituskulud	8 887	1 453
Turundus	67 746	99 477
Ostetud teenused	33 661	63 694
Arenduskulu	146 828	289 300
Muud	9 412	6 572
Kokku mitmesugused tegevuskulud	288 221	494 685

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	280 197	524 081
Sotsiaalmaksud	94 706	177 421
Kokku tööjõukulud	374 903	701 502
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	11
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 000	100 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	610 000	610 000
Kokku laenukohustised	710 000	710 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	100 000	0	100 000	1 172
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	600 000	710 000	100 000	610 000	25 394
Kokku laenukohustised	600 000	810 000	100 000	710 000	26 566

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 000	0	0	100 000	4 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	610 000	0	0	610 000	24 400
Kokku laenukohustised	710 000	0	0	710 000	28 400

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	79 005	86 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.07.2024

Outfunnel OÜ (registrikood: 14469427) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS PURDE	Management board member	08.07.2024
Resolutsioon:	Kinnitan aastaaruande	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 118 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	950 758
Kokku	-1 167 798
Katmine	
Lisandub jaotamata kasumile/kahjumikle	950 758
Kokku	950 758

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu tarkvara kirjastamine	58291	621456	100.00%	Jah