

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing DiGra

registrikood: 10722958

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Kari tn 1-39

postisihthnumber: 10311

telefon: +372 5092096

e-posti aadress: egon@digra.ee

veebilehe aadress: www.digra.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing DiGra alustas tegevust 2001. aasta alguses.

Ettevõtte põhitegevuseks erinevate trükiteenuste osutamine
2024. aastal jätkatakse senise tegevusalaga.

Ettevõtte poolt kinnisvarasse ja seadmetesse tehtud investeeringud on suures osas kaetud omaniku antud laenuga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 911	12 478	
Nõuded ja ettemaksed	12 818	10 294	2
Varud	3 650	3 650	
Kokku käibevarad	30 379	26 422	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	339 285	359 071	4
Kokku põhivarad	339 285	359 071	
Kokku varad	369 664	385 493	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	94 908	61 386	5
Võlad ja ettemaksed	14 061	17 627	6
Kokku lühiajalised kohustised	108 969	79 013	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	182 747	221 836	5
Kokku pikaajalised kohustised	182 747	221 836	
Kokku kohustised	291 716	300 849	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 832	75 193	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 696	6 639	
Kokku omakapital	77 948	84 644	
Kokku kohustised ja omakapital	369 664	385 493	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	209 524	187 591	7
Muud äritulud	481	823	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 541	-43 616	
Mitmesugused tegevuskulud	-65 884	-50 085	
Tööjõukulud	-75 420	-70 516	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 785	-12 855	4
Muud ärikulud	-319	-143	
Ärikasum (kahjum)	6 056	11 199	
Intressikulud	-12 752	-4 560	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 696	6 639	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 696	6 639	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu DiGra 2023 majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning seda täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja töötatud juhendid.

DiGra OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

DiGra OÜ on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja. Seetõttu on koostatud lühendatud aastaaruanne, mille põhiaruannete koosseisus on üksnes bilanss ja kasumiaruanne.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangakontodel, nõudmiseni hoiuseid, kuni 3 kuulise lunastustähtajaga pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised investeeringud väärtpaberitesse on bilansis kajastatud õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks väärtpaberi turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga bilansikuupäevaks laekumata arve laekumise tõenäosust hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana käsitletakse vara, mille kasutusiga on pikem kui üks aasta ja mille maksumus ületab 900 eurot. Vara, mis ei vasta nimetatud tingimustele loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kuludesse.

Põhivara amortiseerimisel rakendatakse lineaarset meetodit, amortisatsiooni määr kehtestatakse vastavalt vara kasulikule elueale.

Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 900

Masinate ja seadmete lõppväärtus on kuni 20% soetusmaksumusest.

Muu materiaalse põhivara lõppväärtuseks on kuni 10% soetusmaksumusest.

Maksustamine

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 509	9 509	
Ostjatelt laekumata arved	9 509	9 509	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7	3
Ettemaksed	3 302	3 302	
Tulevaste perioodide kulud	3 302	3 302	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 818	12 818	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 976	6 976	
Ostjatelt laekumata arved	6 976	6 976	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16	16	3
Ettemaksed	3 302	3 302	
Muud makstud ettemaksed	3 302	3 302	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 294	10 294	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 980		2 498
Üksikisiku tulumaks		579		1 518
Sotsiaalmaks		2 283		3 631
Kohustuslik kogumispension		138		220
Töötuskindlustusmaksed		166		264
Ettemaksukonto jääk	7		16	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7	6 146	16	8 131

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021							
Soetusmaksumus	23 500	261 108	48 417	43 406	91 823	7 954	384 385
Akumuleeritud kulum		-1 682	-28 600	-32 731	-61 331	-3 446	-66 459
Jääkmaksumus	23 500	259 426	19 817	10 675	30 492	4 508	317 926
Ostud ja parendused				54 000	54 000		54 000
Amortisatsioonikulu		-807	-3 200	-7 636	-10 836	-1 212	-12 855
31.12.2022							
Soetusmaksumus	23 500	261 108	48 417	97 406	145 823	7 954	438 385
Akumuleeritud kulum		-2 489	-31 800	-40 367	-72 167	-4 658	-79 314
Jääkmaksumus	23 500	258 619	16 617	57 039	73 656	3 296	359 071
Amortisatsioonikulu		-808	-3 200	-14 836	-18 036	-941	-19 785
Muud muutused				-1	-1		-1
31.12.2023							
Soetusmaksumus	23 500	261 108	48 417	97 406	145 823	7 954	438 385
Akumuleeritud kulum		-3 297	-35 000	-55 204	-90 204	-5 599	-99 100
Jääkmaksumus	23 500	257 811	13 417	42 202	55 619	2 355	339 285

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen omanikult	64 500	64 500			
Lühiajalised laenud kokku	64 500	64 500			
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline tähtajatu laen omanikult	100 000			100 000	
Pikaajaline tähtajaline laen omanikult	28 500	18 000	10 500		
Pikaajaline pangalaen	84 655	12 408	72 247		
Pikaajalised laenud kokku	213 155	30 408	82 747	100 000	
Laenukohustised kokku	277 655	94 908	82 747	100 000	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen omanikult	29 000	29 000			
Lühiajalised laenud kokku	29 000	29 000			
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline tähtajatu laen omanikult	100 000			100 000	
Pikaajaline tähtajaline laen omanikult	46 500	18 000	28 500		
Pikaajaline pangalaen	107 722	14 386	93 336		6,86
Pikaajalised laenud kokku	254 222	32 386	121 836	100 000	
Laenukohustised kokku	283 222	61 386	121 836	100 000	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 529	1 529	
Võlad töövõtjatele	3 896	3 896	
Maksuvõlad	6 146	6 146	3
Saadud ettemaksed	2 490	2 490	
Tulevaste perioodide tulud	2 490	2 490	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 061	14 061	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 075	2 075	
Võlad töövõtjatele	4 707	4 707	
Maksuvõlad	8 131	8 131	3
Saadud ettemaksed	2 714	2 714	
Tulevaste perioodide tulud	2 714	2 714	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 627	17 627	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	184 378	178 818
Soome	18 559	8 650
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	202 937	187 468
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	0	123
Norra	191	0
Saint Kitts ja Nevis	6 396	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	6 587	123
Kokku müügitulu	209 524	187 591
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Trükiteenused (EMTAK 18129)	202 390	181 763
Kinnisvara rendileandmine	7 134	5 828
Kokku müügitulu	209 524	187 591

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	56 421	52 780
Sotsiaalmaksud	18 999	17 716
Kokku tööjõukulud	75 420	70 496
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	4

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	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	82 500	47 000
Kokku laenukohustised	82 500	47 000

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	110 500	128 500
Kokku laenukohustised	110 500	128 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	950	7 078

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.02.2025

Osaühing DiGra (registrikood: 10722958) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EGON SPRIIT	Juhatuse liige	04.02.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 696
Kokku	75 136
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	75 136
Kokku	75 136

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 696
Kokku	75 136
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	75 136
Kokku	75 136

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata trükkimine, k.a siiditrükk	18129	EMTAK 2025	202390	96.60%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	EMTAK 2025	7134	3.40%	Ei