

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing DiGra

registrikood: 10722958

tänavanimi, maja number: Vabriku tn 6

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10411

telefon: +372 5092096

e-posti aadress: egon@digra.ee

veebilehe aadress: www.digra.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Tegevuse üldiseloostus

Osaühing DiGra alustas tegevust 2001. aasta alguses.

Ettevõtte põhitegevuseks on reklaamkingituste valmistamine (EMTAK 73111). 2015. aastal jätkatakse sama tegevusalaga.

Majandusnäitajad

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Müügitulu	173 313	189 219
Puhaskasum	3 895	65 509
	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bilansimaht	174 738	140 422
Omakapital	55 622	101 727

Juhatuse liikmed ja töötajad

Osaühing DiGra juhatuses on üks liige. 2014. aastal arvestati juhatuse liikmele tasu 3 875 eurot . Juhatuse liikmele ei ole määratud täiendavaid soodustusi ega ette nähtud hüvitisi tagasikutsumisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 942	32 386	
Finantsinvesteeringud	5 522	5 522	2
Nõuded ja ettemaksed	46 664	49 586	3
Kokku käibevara	67 128	87 494	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	106 953	51 634	5
Immateriaalne põhivara	657	1 294	6
Kokku põhivara	107 610	52 928	
Kokku varad	174 738	140 422	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	14 341	13 400	
Võlad ja ettemaksed	80 021	25 295	7
Kokku lühiajalised kohustused	94 362	38 695	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	24 755	0	
Kokku pikaajalised kohustused	24 755	0	
Kokku kohustused	119 117	38 695	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 914	33 406	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 895	65 509	
Kokku omakapital	55 621	101 727	
Kokku kohustused ja omakapital	174 738	140 422	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	173 313	189 219	9
Muud äritulud	1	494	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-45 972	-41 091	
Mitmesugused tegevuskulud	-43 238	-35 587	
Tööjõukulud	-48 602	-28 121	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 881	-11 939	
Muud ärikulud	-131	-152	
Kokku ärikasum (-kahjum)	16 490	72 823	
Muud finantstulud ja -kulud	-95	661	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 395	73 484	
Tulumaks	-12 500	-7 975	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 895	65 509	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	16 490	72 823
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 881	11 939
Kokku korrigeerimised	18 881	11 939
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 922	-25 587
Varude muutus	0	1 963
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 884	-4 743
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 658	-11 962
Kokku rahavood äritegevusest	40 519	44 433
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-73 563	-21 948
Laekunud intressid	55	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-73 508	-21 948
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	64 335	16 800
Saadud laenude tagasimaksed	-38 400	-5 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-240	0
Makstud intressid	-150	0
Makstud dividendid	-10 000	-45 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	15 545	-33 200
Kokku rahavood	-17 444	-10 715
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 386	43 101
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-17 444	-10 715
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 942	32 386

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	63 407	66 219
Aruandeaasta kasum (kahjum)			65 509	65 509
Makstud dividendid			-30 000	-30 000
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2013	2 556	256	98 915	101 727
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 895	3 895
Makstud dividendid			-50 000	-50 000
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2014	2 556	256	52 809	55 621

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu DiGra raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodil tehtud brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

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

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 õiglasest 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 ettemaksud

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana käsitletakse vara, mille kasutusiga on pikem kui üks aasta ja mille maksumus ületab 1 000 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2012	4 862	4 862
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	660	660
31.12.2013	5 522	5 522
Kajastatud õiglasest väärtuses	5 522	5 522
31.12.2014	5 522	5 522

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	37 245	37 245	
Ostjatelt laekumata arved	37 245	37 245	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 541	7 541	4
Ettemaksed	1 878	1 878	
Muud makstud ettemaksed	1 878	1 878	
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 664	46 664	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	45 549	45 549	
Ostjatelt laekumata arved	45 549	45 549	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	376	376	4
Ettemaksed	3 661	3 661	
Muud makstud ettemaksed	3 661	3 661	
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 586	49 586	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		12 502		5 316
Käibemaks		5 360		3 473
Üksikisiku tulumaks		939		549
Sotsiaalmaks		2 406		1 491
Kohustuslik kogumispension		171		97
Töötuskindlustusmaksed		178		117
Intress				14
Ettemaksukonto jääk	7 541		376	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 541	21 556	376	11 057

Ettevõtte tulumaksu hulgas ka arvestatud tulumaks väljamaksmata dividendidelt.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	3 500	138 320	17 481	159 301
Akumuleeritud kulum	0	-106 964	-9 418	-116 382
Jääkmaksumus	3 500	31 356	8 063	42 919
Ostud ja parendused		14 340	5 677	20 017
Amortisatsioonikulu		-7 447	-3 855	-11 302
31.12.2013				
Soetusmaksumus	3 500	152 660	23 158	179 318
Akumuleeritud kulum	0	-114 411	-13 273	-127 684
Jääkmaksumus	3 500	38 249	9 885	51 634
Ostud ja parendused		66 500	7 063	73 563
Amortisatsioonikulu		-12 808	-5 436	-18 244
31.12.2014				
Soetusmaksumus	3 500	219 161	30 221	252 882
Akumuleeritud kulum	0	-127 220	-18 709	-145 929
Jääkmaksumus	3 500	91 941	11 512	106 953

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	1 931	1 931
Amortisatsioonikulu	-637	-637
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 931	1 931
Akumuleeritud kulum	-637	-637
Jääkmaksumus	1 294	1 294
Amortisatsioonikulu	-637	-637
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 931	1 931
Akumuleeritud kulum	-1 274	-1 274
Jääkmaksumus	657	657

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 295	5 295	
Võlad töövõtjatele	3 082	3 082	
Maksuvõlad	21 556	21 556	4
Muud võlad	50 079	50 079	
Dividendivõlad	50 000	50 000	
Muud viitvõlad	79	79	
Saadud ettemaksed	9	9	
Muud saadud ettemaksed	9	9	
Kokku võlad ja ettemaksed	80 021	80 021	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 331	2 331	
Võlad töövõtjatele	1 898	1 898	
Maksuvõlad	11 057	11 057	4
Muud võlad	10 000	10 000	
Dividendivõlad	10 000	10 000	
Saadud ettemaksed	9	9	
Muud saadud ettemaksed	9	9	
Kokku võlad ja ettemaksed	25 295	25 295	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	42 248	78 142
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	10 562	20 772
Kokku tingimuslikud kohustused	52 810	98 914

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	169 933	187 426
Soome	3 380	1 793
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	173 313	189 219
Kokku müügitulu	173 313	189 219
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamkingituste valmistamine (EMTAK 73111)	128 803	137 632
Trükkimine (EMTAK 18129)	44 510	51 587
Kokku müügitulu	173 313	189 219

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	36 217	21 009
Sotsiaalmaksud	12 386	7 112
Kokku tööjõukulud	48 603	28 121
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 175	248	1 212

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	3 875	4 090

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Osaühing DiGra (registrikood: 10722958) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EGON SPRIIT	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 914
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 895
Kokku	52 809
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	32 809
Kokku	52 809

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 914
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 895
Kokku	52 809
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	32 809
Kokku	52 809

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	128803	74.32%	Jah
Mujal liigitamata trükkimine, k.a siiditrükk	18129	44510	25.68%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Egon Spriit	35910065212	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5092096
E-posti aadress	egon@digra.ee
Veebilehe aadress	www.digra.ee