

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Digistep OÜ

registrikood: 11123875

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Pärnu linn,
Papiniidu tn 5a/1

postisihthnumber: 80042

telefon: +372 56206526

e-posti aadress: peep@digistep.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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad tarnijatele	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Muud äritulud	13
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 17 Tööjõukulud	14
Lisa 18 Muud ärikulud	14
Lisa 19 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Osaühingu omanikud on äriseadustikust lähtuvalt koostanud 2023.a. tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise saedust ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletult ja konservatiivsetel alustel. Hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangutest

OÜ Digistep'i peamiseks tegevusaladeks on arvutite riist- ja tarkvara müük, samuti tegeletakse arvutite hoolduse ja remondiga.

2023 aastal juhatuse liikme tasu makstud ei ole.

2023 aastat võib lugeda heaks sest suudeti suurest miinusest välja rabeleda.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	55 468	35 112	2
Nõuded ja ettemaksed	150 975	44 185	3
Varud	415 411	478 615	5
Kokku käibevarad	621 854	557 912	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	128	7
Kokku põhivarad	0	128	
Kokku varad	621 854	558 040	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	48 789	8
Võlad ja ettemaksed	210 499	104 271	6,9,10,11
Kokku lühiajalised kohustised	210 499	153 060	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	54 000	55 000	8
Kokku pikaajalised kohustised	54 000	55 000	
Kokku kohustised	264 499	208 060	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	1 286	1 286	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	346 138	365 870	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 375	-19 732	
Kokku omakapital	357 355	349 980	
Kokku kohustised ja omakapital	621 854	558 040	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 492 017	2 285 405	13
Muud äritulud	26 071	1 902	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 018 843	-1 724 715	15
Mitmesugused tegevuskulud	-129 434	-162 510	16
Tööjõukulud	-336 182	-393 491	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-128	-64	
Muud ärikulud	-21 364	-23 117	18
Ärikasum (kahjum)	12 137	-16 590	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 762	-3 142	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 375	-19 732	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 375	-19 732	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuste kohta.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud EV raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis näidatud õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määratlemisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest (tootmise/töötlemise otsesed ja kaudsed kulud), millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Tootmise püsivaid üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele normaalsest (so häireteta, tavalisest) tootmismahust lähtudes.

Tootmisportsessi käigus saadavad kõrvaltooted võetakse bilansis arvele nende eeldatavas neto realiseerimisväärtuses, mis arvatakse maha põhitoote soetusmaksumusest.

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse kas kaalutud keskmise soetusmaksumuse, FIFO või individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus /tootmisomahind või neto realiseerimisväärtus.

Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel "Käibevarade allahindlus"

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 650 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle

kasulikust elueast.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit ning amortisatsiooni määrad jagunevad gruppide lõikes:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsioonimäär

Ehitised	15%
Masinad ja seadmed	20%
Muu materiaalne põhivara	20%

Tootmis põhivara amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik eluiga ning kasutusintensiivsus. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja –määra vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku eluea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, korrigeeritakse amortisatsioonimäära.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalsed põhivarad

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis jääkmaksumuses. Amortiseeritavat immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt kuni 5 aasta jooksul. Amortiseeritava immateriaalse põhivara amortiseerimisel lähtutakse eeldusest, et selle lõppväärtus on null. Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test.

Immateriaalse põhivara grupp Amortisatsioonimäär

Arendusväljaminekud	15%
Firmaväärtus	10%
Muu immateriaalne põhivara	15%

Üldjuhul kantakse uurimis- ja arendusväljaminekud kuludesse. Erandiks on arendusväljaminekud, mille suurust on võimalik usaldusväärselt määrata ja mis tõenäoliselt osalevad tulu toomisel järgmistel perioodidel.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimisel on kasutatud netomeetodit, mille puhul sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku tööea jooksul. Sihtfinantseerimisega seotud laekumised on kirjeldatud rahavoogude aruandes.

Tulud

Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele. Teenuse täitmise valmidusastet hinnatakse lähtudes teenusele seni tehtud kulutuste osast võrreldes projekti kogukuludega. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

Juhtkonna ning juhatuse liikmeid;

Eelpool loetud isikute lähikondlasi ning nendega seotud ettevõtteid.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
kassas	29 661	22 234
Arvelduskontodel	25 807	12 878
Kokku raha	55 468	35 112

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	150 975	150 975
Ostjatelt laekumata arved	150 975	150 975
Kokku nõuded ja ettemaksed	150 975	150 975
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	44 185	44 185
Ostjatelt laekumata arved	44 185	44 185
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 185	44 185

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	150 975	44 185
Ostjate võlgnevused	150 975	44 185
Kokku nõuded ostjate vastu	150 975	44 185

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	415 411	478 615
Ostetud tooted	415 411	478 615
Kokku varud	415 411	478 615

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	17 386	21 085
Üksikisiku tulumaks	2 761	4 239
Sotsiaalmaks	6 354	8 426
Kohustuslik kogumispension	362	411
Töötuskindlustusmaksed	462	613
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27 325	34 774

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	9 895	8 821	18 716	14 258	32 974
Akumuleeritud kulum	-9 895	-8 821	-18 716	-14 066	-32 782
Jääkmaksumus	0	0	0	192	192
Amortisatsioonikulu				-64	-64
31.12.2022					
Soetusmaksumus	9 895	8 821	18 716	14 258	32 974
Akumuleeritud kulum	-9 895	-8 821	-18 716	-14 130	-32 846
Jääkmaksumus	0	0	0	128	128
Amortisatsioonikulu				-128	-128
31.12.2023					
Soetusmaksumus	9 895	8 821	18 716	14 258	32 974
Akumuleeritud kulum	-9 895	-8 821	-18 716	-14 258	-32 974
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
laen	19 000		19 000		0	eur	2024
laen	35 000		35 000		3%	eur	2026
Pikaajalised laenud kokku	54 000		54 000				
Laenukohustised kokku	54 000		54 000				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
laen							
Lühiajalised võlakirjad							
arvelduskrediit	48 789	48 789			4,9%	eur	12.11.2023
Lühiajalised võlakirjad kokku	48 789	48 789					
Pikaajalised laenud							
laen	20 000			20 000	0	eur	
laen	35 000			35 000	10%	eur	mai 2025
Pikaajalised laenud kokku	55 000			55 000			
Laenukohustised kokku	103 789	48 789		55 000			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	165 068	165 068
Võlad töövõtjatele	17 226	17 226
Maksuvõlad	27 325	27 325
Muud võlad	880	880
Intressivõlad	880	880
Kokku võlad ja ettemaksed	210 499	210 499
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	52 080	52 080
Võlad töövõtjatele	17 417	17 417
Maksuvõlad	34 774	34 774
Kokku võlad ja ettemaksed	104 271	104 271

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tarnijatele tasumata arved	165 068	52 080
Kokku võlad tarnijatele	165 068	52 080

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	13 824	14 283
Puhkusetasude kohustis	3 134	3 134
muu	268	0
Kokku võlad töövõtjatele	17 226	17 417

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 556	2 556

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 383 209	2 128 968
Saksamaa	0	3 021
Poola	16 550	40 033
Rumeenia	1 299	10 408
Tšehhi	18 827	28 389
Holland	10 765	19 961
Leedu	0	280
Soome	10 513	2 549
Läti	3 377	0
Prantsusmaa	0	5 550
Rootsi	92	131
Itaalia	1 030	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 445 662	2 239 290
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	46 355	43 865
Suurbritannia	0	2 250
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	46 355	46 115
Kokku müügitulu	1 492 017	2 285 405
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutite ja tarkvara jaemüük	1 428 825	2 199 080
Arvutite remont ja hooldus	42 628	64 672
muu	20 564	21 653
Kokku müügitulu	1 492 017	2 285 405

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	25 921	0
Muud	150	1 902
Kokku muud äritulud	26 071	1 902

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 009 955	1 718 073
Alltöövõtutööd	6 503	3 606
Muud	2 385	3 036
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 018 843	1 724 715

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	54 259	68 229
Energia	3 802	5 818
Kütus	3 802	5 818
Mitmesugused bürookulud	32 118	32 578
Lähetuskulud	0	100
Muud	39 255	55 785
Kokku mitmesugused tegevuskulud	129 434	162 510

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	251 209	295 536
Sotsiaalmaksud	84 973	97 955
Kokku tööjõukulud	336 182	393 491
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	13

Lisa 18 Muud ärikulud (eurodes)

	2023	2022
Muud	21 364	23 117
Kokku muud ärikulud	21 364	23 117

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 000	55 000
Kokku laenukohustised	54 000	55 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	35 000	55 000	2 402
Kokku laenukohustised	20 000	35 000	55 000	2 402

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 000	1 000	54 000	1 743
Kokku laenukohustised	55 000	1 000	54 000	1 743

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	31 229	88 775

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2024

Digistep OÜ (registrikood: 11123875) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP HANSSON	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	346 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 375
Kokku	353 513
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	353 513
Kokku	353 513

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	346 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 375
Kokku	353 513
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	353 513
Kokku	353 513

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teenindus	96099	1428825	95.76%	Jah
Arvutite ja arvuti välisseadmete parandus	95111	42628	2.86%	Ei
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47411	20564	1.38%	Ei