

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Digistep OÜ

registrikood: 11123875

tänava/talu nimi, Papiniidu tn 5a/1

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 80042

telefon: +372 56206526, +372 4438552

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	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
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 2021.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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	110 960	70 342	2
Nõuded ja ettemaksed	51 910	57 151	3
Varud	550 806	446 909	5
Kokku käibevarad	713 676	574 402	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	192	288	7
Kokku põhivarad	192	288	
Kokku varad	713 868	574 690	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	70 000	90 000	8
Võlad ja ettemaksed	254 156	116 585	9
Kokku lühiajalised kohustised	324 156	206 585	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	20 000	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	20 000	0	
Kokku kohustised	344 156	206 585	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	1 286	1 286	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	364 263	337 152	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 607	27 111	
Kokku omakapital	369 712	368 105	
Kokku kohustised ja omakapital	713 868	574 690	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 872 690	1 941 664	13
Muud äritulud	3 579	11	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 342 437	-1 381 930	15
Mitmesugused tegevuskulud	-142 246	-162 150	16
Tööjõukulud	-365 083	-333 803	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-96	-96	
Muud ärikulud	-22 924	-35 124	18
Ärikasum (kahjum)	3 483	28 572	
Intressikulud	0	-1 463	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 876	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 607	27 111	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 607	27 111	

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 maksmisega 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)

	31.12.2021	31.12.2020
kassas	23 448	28 494
Arvelduskontodel	87 512	41 848
Kokku raha	110 960	70 342

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	51 757	51 757
Ostjatelt laekumata arved	51 481	51 481
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	276	276
Ettemaksed	153	153
Tulevaste perioodide kulud	153	153
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 910	51 910
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	57 151	57 151
Ostjatelt laekumata arved	57 151	57 151
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 151	57 151

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Ostjatelt laekumata arved		57 151
Ostjate võlgnevused		57 151
Kokku nõuded ostjate vastu		57 151

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	550 806	446 909
Ostetud tooted	550 806	446 909
Kokku varud	550 806	446 909

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	21 912	13 217
Üksikisiku tulumaks	3 781	3 565
Sotsiaalmaks	7 545	7 085
Kohustuslik kogumispension	417	389
Töötuskindlustusmaksed	563	528
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	34 218	24 784

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	9 895	8 821	18 716	14 258	32 974
Akumuleeritud kulum	-9 895	-8 821	-18 716	-13 874	-32 590
Jääkmaksumus	0	0	0	384	384
Amortisatsioonikulu				-96	-96
31.12.2020					
Soetusmaksumus	9 895	8 821	18 716	14 258	32 974
Akumuleeritud kulum	-9 895	-8 821	-18 716	-13 970	-32 686
Jääkmaksumus	0	0	0	288	288
Amortisatsioonikulu				-96	-96
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

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised võlakirjad							
arvelduskrediit	70 000	70 000			4,8%	eur	12.11.2022
Lühiajalised võlakirjad kokku	70 000	70 000					
Pikaajalised laenud							
laen	20 000			20 000	0%	eur	
Pikaajalised laenud kokku	20 000			20 000			
Laenukohustised kokku	90 000	70 000		20 000			
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
lühiajaline laen	20 000	20 000			0%	eur	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	20 000	20 000					
Lühiajalised võlakirjad							
arvelduskrediit	70 000	70 000			4,8%	eur	12.11.2021
Lühiajalised võlakirjad kokku	70 000	70 000					
Laenukohustised kokku	90 000	90 000					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	209 749	209 749
Võlad töövõtjatele	8 431	8 431
Maksuvõlad	34 218	34 218
Saadud ettemaksed	1 758	1 758
Tulevaste perioodide tulud	1 758	1 758
Kokku võlad ja ettemaksed	254 156	254 156
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	79 057	79 057
Võlad töövõtjatele	12 342	12 342
Maksuvõlad	24 784	24 784
Saadud ettemaksed	402	402
Tulevaste perioodide tulud	402	402
Kokku võlad ja ettemaksed	116 585	116 585

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tarnijatele tasumata arved	209 749	79 057
Kokku võlad tarnijatele	209 749	79 057

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	13 794	17 705
Puhkusetasude kohustis	-5 363	-5 363
Kokku võlad töövõtjatele	8 431	12 342

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 556	2 556

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 664 976	1 495 942
Saksamaa	62 039	166 637
Poola	47 198	54 687
Rumeenia	3 150	79 681
Tšehhi	18 523	44 570
Holland	42 389	1 114
Leedu	15 000	12 937
Soome	1 800	21 470
Läti	700	6 177
Ungari	0	720
Hispaania	0	222
Kreeka	0	1 232
Iirimaa	0	10 520
Prantsusmaa	12 615	0
Rootsi	1 693	0
Belgia	735	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	22 707
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 870 818	1 918 616
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	0	23 048
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 872	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 872	23 048
Kokku müügitulu	1 872 690	1 941 664
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutite ja tarkvara jaemüük	1 821 285	1 732 750
Arvutite remont ja hooldus	36 822	24 613
muu	14 583	184 301
Kokku müügitulu	1 872 690	1 941 664

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Muud	3 579	11
Kokku muud äritulud	3 579	11

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	0	16 243
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 319 728	1 344 897
Alltöövõtutööd	17 692	5 460
Muud	5 017	15 330
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 342 437	1 381 930

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	54 101	75 045
Energia	5 553	5 417
Kütus	5 553	5 417
Mitmesugused bürookulud	33 097	31 051
Muud	49 495	50 637
Kokku mitmesugused tegevuskulud	142 246	162 150

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	274 576	251 048
Sotsiaalmaksud	91 309	82 755
Kokku tööjõukulud	365 885	333 803
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	12

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum valuutakursi muutustest	0	24
Muud	22 924	35 100
Kokku muud ärikulud	22 924	35 124

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	88 775	11 411

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.03.2022

Digistep OÜ (registrikood: 11123875) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK VARKENTIN	Juhatuse liige	15.06.2022
PEEP HANSSON	Juhatuse liige	15.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	364 263
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 607
Kokku	365 870
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	365 870
Kokku	365 870

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47411	1821285	97.26%	Jah
Arvutite ja arvuti välisseadmete parandus	95111	36822	1.97%	Ei
Muu teenindus	96099	14583	0.78%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peep Hansson	37310034213	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Marek Varkentin	37303194234	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4438552
Mobiiltelefon	+372 56206526
E-posti aadress	peep@digistep.ee