

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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	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 2019.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)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 120	817	2
Nõuded ja ettemaksed	23 457	17 472	3
Varud	485 535	779 794	5
Kokku käibevarad	525 112	798 083	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	384	0	7
Kokku põhivarad	384	0	
Kokku varad	525 496	798 083	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	53 581	90 000	8
Võlad ja ettemaksed	85 920	37 456	9
Kokku lühiajalised kohustised	139 501	127 456	
Kokku kohustised	139 501	127 456	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	1 286	1 286	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	366 785	636 183	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 368	30 602	
Kokku omakapital	385 995	670 627	
Kokku kohustised ja omakapital	525 496	798 083	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	2 037 944	1 783 392	14
Muud äritulud	403	1 822	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 511 805	-1 210 349	16
Mitmesugused tegevuskulud	-141 804	-138 143	17
Tööjõukulud	-338 911	-377 935	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-96	0	
Muud ärikulud	-28 313	-26 518	19
Ärikasum (kahjum)	17 418	32 269	
Intressitulud	5	0	
Intressikulud	-2 055	-1 672	
Muud finantstulud ja -kulud	0	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 368	30 602	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 368	30 602	

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)

	31.12.2019	31.12.2018
kassas	14 867	0
Arvelduskontodel	1 253	817
Kokku raha	16 120	817

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 316	23 316
Ostjatelt laekumata arved	23 103	23 103
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	213	213
Ettemaksed	141	141
Tulevaste perioodide kulud	141	141
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 457	23 457
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 472	17 472
Ostjatelt laekumata arved	16 822	16 822
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	650	650
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 472	17 472

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	11 245	16 822
Ostjate võlgnevused	11 245	16 822
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	213	0
Kokku nõuded ostjate vastu	11 458	16 822

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	485 535	779 794
Ostetud tooted	485 535	779 794
Kokku varud	485 535	779 794

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	15 299	13 272
Üksikisiku tulumaks	3 244	3 453
Sotsiaalmaks	6 815	7 555
Kohustuslik kogumispension	413	458
Töötuskindlustusmaksed	321	393
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 092	25 131

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	9 895	8 821	18 716	13 778	32 494
Akumuleeritud kulum	-9 895	-8 821	-18 716	-13 778	-32 494
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
31.12.2018					
Soetusmaksumus	9 895	8 821	18 716	13 778	32 494
Akumuleeritud kulum	-9 895	-8 821	-18 716	-13 778	-32 494
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused				480	480
Muud ostud ja parendused				480	480
Amortisatsioonikulu				-96	-96
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

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	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	31.12.2020
arvelduskrediit	33 581	33 581			4,8%	eur	12.11.2020
Lühiajalised laenud kokku	53 581	53 581					
Laenukohustised kokku	53 581	53 581					
	31.12.2018	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	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	20 000	20 000					
Lühiajalised võlakirjad							
arvelduskrediit	70 000	70 000			4,8%	eur	12.11.2019
Lühiajalised võlakirjad kokku	70 000	70 000					
Laenukohustised kokku	90 000	90 000					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	56 091	56 091
Võlad töövõtjatele	3 737	3 737
Maksuvõlad	26 092	26 092
Kokku võlad ja ettemaksed	85 920	85 920
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 985	9 985
Võlad töövõtjatele	2 340	2 340
Maksuvõlad	25 131	25 131
Kokku võlad ja ettemaksed	37 456	37 456

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tarnijatele tasumata arved	56 091	9 985
Kokku võlad tarnijatele	56 091	9 985

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	15 929	21 591
Puhkusetasude kohustis	-12 192	-19 251
Kokku võlad töövõtjatele	3 737	2 340

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 556	2 556

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 698 143	993 116
Saksamaa	27 410	95 155
Poola	76 318	243 336
Suurbritannia	35 583	65 388
Rumeenia	49 164	15 161
Tšehhi	40 362	85 754
Holland	25 383	57 020
Itaalia	2 470	3 875
Leedu	4 152	28 587
Soome	4 189	778
Hispaania	0	1 800
Slovakkia	0	53 490
Taani	15 394	37 780
Kreeka	0	16 978
Rootsi	606	2 633
Portugal	7 875	31 995
Bulgaaria	11 375	15 765
Läti	13 314	16 413
Sloveenia	7 191	0
Ungari	15 730	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 034 659	1 765 024
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Iisrael	0	18 368
Šveits	3 285	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 285	18 368
Kokku müügitulu	2 037 944	1 783 392
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutite ja tarkvara jaemüük	1 882 960	1 708 331
Arvutite remont ja hooldus	23 727	41 079
muu	131 257	33 982
Kokku müügitulu	2 037 944	1 783 392

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Muud	403	1 822
Kokku muud äritulud	403	1 822

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

	2019	2018
Tooraine ja materjal	16 290	10 344
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 463 312	1 119 552
Alltöövõtutööd	27 929	53 172
Muud	4 274	27 281
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 511 805	1 210 349

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	50 320	58 542
Energia	3 045	4 949
Kütus	3 045	4 949
Mitmesugused bürookulud	31 463	12 477
Muud	56 976	62 175
Kokku mitmesugused tegevuskulud	141 804	138 143

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	254 158	283 020
Sotsiaalmaksud	84 753	94 915
Kokku tööjõukulud	338 911	377 935
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	11
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	0

Lisa 18 Muud ärikulud (eurodes)

	2019	2018
Kahjum valuutakursi muutustest	83	1 601
Muud	28 230	24 917
Kokku muud ärikulud	28 313	26 518

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
lühiajaline laen pereliikmelt	20 000	20 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	116 664	94 031

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.07.2020

Digistep OÜ (registrikood: 11123875) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK VARKENTIN	Juhatuse liige	15.07.2020
PEEP HANSSON	Juhatuse liige	15.07.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	366 785
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 368
Kokku	382 153
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	382 153
Kokku	382 153

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47411	2003850	98.33%	Jah
Arvutite ja arvuti välisseadmete parandus	95111	32132	1.58%	Ei
Muu teenindus	96099	1962	0.10%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marek Varkentin	37303194250	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Peep Hansson	37310034213	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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