

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Digistep OÜ

registrikood: 11123875

tänavatalu nimi, Papiniidu 5a
maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80010

telefon: +372 56605954, +372 4438552

e-posti aadress: peep@digistep.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Osaühingu omanikud on äriseadustikust lähtuvalt koostanud 2013.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)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	81 691	17 578
Nõuded ja ettemaksed	48 461	36 846
Varud	246 149	164 114
Kokku käibevara	376 301	218 538
Põhivara		
Materiaalne põhivara	4 294	5 865
Kokku põhivara	4 294	5 865
Kokku varad	380 595	224 403
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	18 000	18 000
Võlad ja ettemaksed	36 379	38 177
Kokku lühiajalised kohustused	54 379	56 177
Kokku kohustused	54 379	56 177
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	1 286	1 286
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	164 384	142 098
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 990	22 286
Kokku omakapital	326 216	168 226
Kokku kohustused ja omakapital	380 595	224 403

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	694 179	530 627
Muud äritulud	89 602	3 603
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-367 181	-292 418
Mitmesugused tegevuskulud	-80 080	-90 531
Tööjõukulud	-151 559	-124 744
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 803	-3 288
Muud ärikulud	-23 167	-747
Kokku ärikasum (-kahjum)	157 991	22 502
Muud finantstulud ja -kulud	-1	-6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	157 990	22 496
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 990	22 496

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	157 991	22 502
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 743	3 288
Kokku korrigeerimised	3 743	3 288
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 615	11 196
Varude muutus	-82 035	-97 325
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 738	2 926
Makstud intressid	-1	-216
Kokku rahavood äritegevusest	66 345	-57 629
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 232	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 232	0
Kokku rahavood	64 113	-57 629
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 578	75 207
Raha ja raha ekvivalentide muutus	64 113	-57 629
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	81 691	17 578

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	1 286	239 431	243 273
Vigade parandamise mõju			-97 333	-97 333
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	1 286	142 098	145 940
Aruandeaasta kasum (kahjum)			22 286	22 286
31.12.2012	2 556	1 286	164 384	168 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)			157 990	157 990
31.12.2013	2 556	1 286	322 374	326 216

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ DIGISTEP 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

OÜ DIGISTEP kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise 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 õiglane 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

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 650 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 eurot kantakse 100%-liselt kuludesse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Materiaalset põhivara kantakse maha OÜ juhataja poolt kinnitatud aktide alusel.

Põhivara 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.

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.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividendide. 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)

	31.12.2013	31.12.2012
kassas	3 702	5 799
Arvelduskontodel	77 989	11 779
Kokku raha	81 691	17 578

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	48 461	35 884
Ostjate võlgnevused	48 461	35 884
Kokku nõuded ostjate vastu	48 461	35 884
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	0	671
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-671
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	246 149	164 114
Ostetud tooted	246 149	164 114
Kokku varud	246 149	164 114

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	8 002	5 463
Üksikisiku tulumaks	1 694	1 334
Sotsiaalmaks	3 237	2 642
Kohustuslik kogumispension	165	134
Töötuskindlustusmaksed	205	337
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 303	9 910

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2011				
Soetusmaksumus	9 895	573	10 468	10 468
Akumuleeritud kulum	-1 266	-49	-1 315	-1 315
Jääkmaksumus	8 629	524	9 153	9 153
Amortisatsioonikulu	-3 173	-115	-3 288	-3 288
31.12.2012				
Soetusmaksumus	9 895	573	10 468	10 468
Akumuleeritud kulum	-4 439	-164	-4 603	-4 603
Jääkmaksumus	5 456	409	5 865	5 865
Ostud ja parendused		2 232	2 232	2 232
Amortisatsioonikulu	-3 173	-630	-3 803	-3 803
31.12.2013				
Soetusmaksumus	9 895	2 805	12 700	12 700
Akumuleeritud kulum	-7 612	-794	-8 406	-8 406
Jääkmaksumus	2 283	2 011	4 294	4 294

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	15 376	15 376		
Võlad töövõtjatele	7 700	7 700		
Maksuvõlad	13 303	13 303		
Kokku võlad ja ettemaksed	36 379	36 379		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	22 927	22 927		
Võlad töövõtjatele	5 340	5 340		
Maksuvõlad	9 910	9 910		
Kokku võlad ja ettemaksed	38 177	38 177		

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tarnijatele tasumata arved	15 376	22 927
Kokku võlad tarnijatele	15 376	22 927

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	7 700	5 340
Kokku võlad töövõtjatele	7 700	5 340

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	694 089	527 087
Soome	90	1 200
Saksamaa	0	2 340
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	694 179	530 627
Kokku müügitulu	694 179	530 627
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutite ja tarkvara jaemüük	656 226	479 494
Arvutite remont ja hooldus	37 953	51 133
Kokku müügitulu	694 179	530 627

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Muud	89 602	3 603
Kokku muud äritulud	89 602	3 603

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	367 181	292 418
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	367 181	292 418

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	22 537	18 723
Energia	3 773	7 926
Elektrienergia	0	3 342
Kütus	3 773	4 584
Mitmesugused bürookulud	10 651	732
Lähetuskulud	384	686
Muud	42 735	62 464
Kokku mitmesugused tegevuskulud	80 080	90 531

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	113 327	92 815
Sotsiaalmaksud	38 232	31 929
Kokku tööjõukulud	151 559	124 744
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	1	6
Muud	23 166	741
Kokku muud ärikulud	23 167	747

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	44 210	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2014

Digistep OÜ (registrikood: 11123875) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP HANSSON	Juhatuse liige	27.05.2014
MAREK VARKENTIN	Juhatuse liige	27.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	164 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 990
Kokku	322 374
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	272 374
Kokku	322 374

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	656226	94.53%	Jah
Arvutite ja arvuti välisseadmete parandus	95111	37953	5.47%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4438552
Mobiiltelefon	+372 56605954
E-posti aadress	peep@digistep.ee