

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2015
aruandeaasta lõpp: 31.03.2016

ärinimi: OÜ Digikäpp**registrikood: 12087064**

tänava/talu nimi, Purje 6
maja ja korteri number:
linn: Pärnu linn
maakond: Pärnu maakond
postisihtnumber: 80029

telefon: +372 58028760

e-posti aadress: tonis@digikapp.eu
veebilehe aadress: www.digikapp.eu

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 ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Muud äritulud	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ DIGIKÄPP asutati kevadel 2011 ja majandusaasta 01.04.2015-31.03.2016 oli ettevõttele viies tegevusaasta.

Ettevõtte tegeleb infotehnoloogia alase jaekaubandusega, milleks on peamiselt arvutite ja nende lisaseadmete müük, ning arvutite parandamine ja hooldus. Lisaks pakutakse ka kodulehtede tegemist ja haldust. OÜ DIGIKÄPP kliendid on nii juriidilised- kui ka eraisikud üle Eesti.

Ettevõttel on kavas jätkata samadel tegevusaladel ka järgmisel majandusaastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2016	31.03.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 990	5 315	2
Nõuded ja ettemaksed	198	527	3
Varud	5 072	0	4
Kokku käibevara	8 260	5 842	
Kokku varad	8 260	5 842	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 080	0	5
Kokku lühiajalised kohustused	1 080	0	
Kokku kohustused	1 080	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 342	538	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 338	2 804	
Kokku omakapital	7 180	5 842	
Kokku kohustused ja omakapital	8 260	5 842	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015	Lisa nr
Müügitulu	22 658	21 584	7
Muud äritulud	0	138	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 689	-14 202	9
Mitmesugused tegevuskulud	-5 803	-4 646	10
Tööjõukulud	-4 828	-70	11
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 338	2 804	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 338	2 804	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 338	2 804	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 338	2 804	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	329	-337	
Varude muutus	-5 072	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 080	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 325	2 467	
Kokku rahavood	-2 325	2 467	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 315	2 848	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 325	2 467	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 990	5 315	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2014	2 500	538	3 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 804	2 804
31.03.2015	2 500	3 342	5 842
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 338	1 338
31.03.2016	2 500	4 680	7 180

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ DIGIKÄPP 2015-2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summas ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosnevad ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit [individuaalse hindamise meetodit/ kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit].

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade/toodete müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade/toodete müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.03.2016	31.03.2015
Raha arveldusarvel	1 993	1 315
Raha kassas	997	4 000
Kokku raha	2 990	5 315

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	150	150
Ostjatelt laekumata arved	150	150
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	48	48
Kokku nõuded ja ettemaksed	198	198
	31.03.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	443	443
Ostjatelt laekumata arved	443	443
Ettemaksed	84	84
Muud makstud ettemaksed	84	84
Kokku nõuded ja ettemaksed	527	527

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.03.2016	31.03.2015
Müügiks ostetud kaubad	5 072	0
Kokku varud	5 072	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	115	115
Võlad töövõtjatele	371	371
Maksuvõlad	594	594
Kokku võlad ja ettemaksed	1 080	1 080

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.03.2016	31.03.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 625	21 584
Soome	33	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 658	21 584
Kokku müügitulu	22 658	21 584
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	22 658	21 584
Kokku müügitulu	22 658	21 584

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
Praktikatasu	0	138
Kokku muud äritulud	0	138

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	10 689	14 202
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 689	14 202

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
Üür ja rent	2 240	1 760
Energia	1 369	694
Elektrienergia	636	533
Kütus	733	161
Mitmesugused bürookulud	206	117
Sideteenused	67	59
Majandustegevusest tulenevad kulud	1 804	1 993
Panga tasud	42	23
Muud	75	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 803	4 646

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
Palgakulu	3 630	52
Sotsiaalmaksud	1 198	18
Kokku tööjõukulud	4 828	70
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
Arvestatud tasu	3 630	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.09.2016

OÜ Digikäpp (registrikood: 12087064) 01.04.2015 - 31.03.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS VAIMANN	Juhatuse liige	26.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 342
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 338
Kokku	4 680
Jaotamine	
Tulevaste perioodide investeeringute katteks	4 680
Kokku	4 680

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	22658	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnis Vaimann	38501314226		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58028760
E-posti aadress	tonis@digikapp.eu
Veebilehe aadress	www.digikapp.eu