

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Digistone OÜ

registrikood: 12178648

tänav a nimi, maja number: Rannamäe tee 3

küla: Pringi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74011

e-posti aadress: jorgen.sumin@digiarc.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Tööjõukulud	9
Lisa 4 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Osaühing Digistone on asutatud 19.oktoobril 2011.a. Ettevõtte tegeleb erinevate äri- ja turundusalaste konsultatsiooniteenuste osutamisega.

Müügitulu teeniti aruandeperioodil 163 781 eurot (2014.a 101 439 eurot) ning kasum oli 35 668 eurot (2014.a 7 025 eurot).

2015. aastal ei tegeletud uurimis- ja arendustegevusega.

2016. aastal planeerib juhatus käibe kasvu 10-15%. Keskendutakse turunduslase nõustamise teenuse kasvule ning uute valdkondade arendamisele. Olulisi investeeringuid uurimis- ja arendustegevusse ning põhivarasse ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	38 230	26 204
Nõuded ja ettemaksed	23 473	20 078
Varud	0	3 772
Kokku käibevara	61 703	50 054
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	10 000	0
Materiaalne põhivara	7 782	10 722
Kokku põhivara	17 782	10 722
Kokku varad	79 485	60 776
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	11 165	10 124
Kokku lühiajalised kohustused	11 165	10 124
Kokku kohustused	11 165	10 124
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 902	40 877
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 668	7 025
Kokku omakapital	68 320	50 652
Kokku kohustused ja omakapital	79 485	60 776

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	163 781	101 439	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 389	-39 194	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 869	-18 511	
Tööjõukulud	-58 345	-33 609	3
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 940	-1 712	
Muud ärikulud	-96	-80	
Kokku ärikasum (-kahjum)	40 142	8 333	
Muud finantstulud ja -kulud	26	21	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 168	8 354	
Tulumaks	-4 500	-1 329	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 668	7 025	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	40 142	8 333
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 940	1 712
Muud korrigeerimised	0	4 140
Kokku korrigeerimised	2 940	5 852
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 417	-3 230
Varude muutus	3 772	-3 772
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 041	3 968
Kokku rahavood äritegevusest	45 478	11 151
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-6 700
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-10 000	0
Antud laenud	-11 750	-9 000
Antud laenude tagasimaksed	10 772	0
Laekunud intressid	26	21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 952	-15 679
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-18 000	-5 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 500	-1 329
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 500	-6 329
Kokku rahavood	12 026	-10 857
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 204	37 061
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 026	-10 857
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 230	26 204

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	250	-2 500	48 377	48 627
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	7 025	7 025
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	0	2 500	-2 500	0
Makstud dividendid	0	0	0	-5 000	-5 000
31.12.2014	2 500	250	0	47 902	50 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	35 668	35 668
Makstud dividendid	0	0	0	-18 000	-18 000
31.12.2015	2 500	250	0	65 570	68 320

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Digistone raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes. Aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel toodud juhtudel.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu välja ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas olev sularaha ja panga arvelduskontode jäägid ning kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtjates) kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide, mis ei ole avalikult kaubeldavad või mille turuväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, õiglase väärtus määratakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksetena kajastatakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses st. nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele tingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mitte kinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana võetakse arvele objektid, mille soetusmaksumus on vähemalt 2000 eurot ja kasutusiga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid soetusmaksumus jääb alla 2000 euro, kantakse 100% ulatuses kuludesse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Maksustamine

Eestis kehtiva seadusandluse kohaselt ettevõtte kasumit ei maksustata. Küll aga maksustatakse väljamakstavaid dividende, tulumaksuseaduses välja toodud teatud liiki väljamakseid ning kulusid.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks dividendide väljamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	9	0
Käibemaks	0	1 081	0	2 064
Üksikisiku tulumaks	0	690	0	584
Sotsiaalmaks	0	1 223	0	1 050
Kohustuslik kogumispension	0	74	0	47
Töötuskindlustusmaksed	0	44	0	65
Ettemaksukonto jääk	10		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10	3 112	14	3 810

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	43 695	25 148
Sotsiaalmaksud	14 650	8 461
Kokku tööjõukulud	58 345	33 609
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 000	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	15 260	8 374

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2016

Digistone OÜ (registrikood: 12178648) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JORGEN SUMIN	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 902
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 668
Kokku	65 570
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	45 570
Kokku	65 570

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	161021	98.31%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jorgen Sumin	37605020215	Pringi küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	jorgen.sumin@digiarc.ee