

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Digital Learning Systems OÜ

registrikood: 12572150

tänava/talu nimi, Kalevi tn 15

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51010

e-posti aadress: laura.pait@dilesy.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Digital Learning System OÜ põhitegevusest

Digital Learning Systems OÜ arendab ja müüb alus- ja algharidust toetavaid mängulisi õppevahendeid, kus traditsioonilised raamatud ja lauamängud on ühendatud digitehnoloogiaga. Ettevõtte missiooniks on tuua lapsed raamatute juurde ja muuta õppimine veelgi rohkem mängulisemaks. Jutupliats, nagu nimigi ütleb, on pliats, mis pildile või tekstile puudutades hakkab rääkima, esitama laule või küsimusi.

Jutupliatsi tooted on müügis Eestis ja Lätis, kasutatakse õppetegevuseks nii lasteaedades, koolides kui ka kodus.

Tooteid saab soetada e-poest www.jutupliats.ee ja saadaval Apollo, Rahva Raamatu ja Kaubamaja poodides.

Tegevusaasta 2022 sündmused

2022. aastal oli ettevõtte müügitulu 79 482 eurot.

Ettevõtte oli keskmiselt 1 töötaja, kellele maksti kokku töötasu 6 000 eurot.

Digital Learning System OÜ tähtsamad finantsnäitajad on järgmised:

Finantsnäitaja nimetus	2022	2021
Müügitulu ärirentaablus	39 %	13 %
Omakapitali rentaablus ROE	23 %	5 %
Puhasrentaablus (%)	38 %	7 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	21,5	4,96
Investeeringu puhasrentaablus	18 %	3 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Müügitulu ärirentaablus: $\frac{\text{Ärikasum}}{\text{Müügitulu}} \cdot 100$

Müügitulu ärirentaablus näitab müügitulu iga euro tasuvust peale kõikide ärikulude mahaarvamist ja kajastab ettevõtte tegevuse efektiivsust.

Omakapitali rentaablus ROE: $\frac{\text{Puhaskasum}}{\text{Omakapital}} \cdot 100$

Omakapitali rentaablus näitab aktsionäride ja/või osanike investeeringu tasuvust.

Puhasrentaablus: $\frac{\text{Puhaskasum}}{\text{Müügitulu}} \cdot 100$

Müügitulu puhasrentaablus näitab müügitulu iga euro tasuvust peale kõikide kulude ja maksude mahaarvamist. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades): $\frac{\text{Käibevara}}{\text{Lühiajalised kohustused}}$

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja kajastab ettevõtte võimet katta kreditoride lühiajalised nõuded käibevaraga. Investeeringute puhasrentaablus: $\frac{\text{Puhaskasum}}{\text{Varad kokku}} \cdot 100$

Investeeringute puhasrentaablus mõõdab varadesse tehtud investeeringute tasuvust puhaskasumi baasil.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 724	10 738	
Nõuded ja ettemaksed	27 746	22 995	2
Varud	129 212	121 131	3
Kokku käibevarad	161 682	154 864	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	169	169	2
Kokku põhivarad	169	169	
Kokku varad	161 851	155 033	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 775	26 750	5
Võlad ja ettemaksed	2 743	4 442	6
Kokku lühiajalised kohustised	7 518	31 192	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	25 000	25 000	5
Kokku pikaajalised kohustised	25 000	25 000	
Kokku kohustised	32 518	56 192	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 005	3 005	
Ülekurss	14 857	14 857	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 979	75 120	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 492	5 859	
Kokku omakapital	129 333	98 841	
Kokku kohustised ja omakapital	161 851	155 033	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	79 482	75 245	7
Muud äritulud	1	1 409	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 107	-29 552	8
Mitmesugused tegevuskulud	-14 092	-20 472	9
Tööjõukulud	-8 028	-15 988	10
Muud ärikulud	309	-583	
Ärikasum (kahjum)	31 565	10 059	
Intressikulud	-1 073	-4 199	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 492	5 860	
Tulumaks	0	-1	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 492	5 859	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Digital Learning Systems OÜ aruandeaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuste kohta.

Ettevõtte on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande. 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 raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on kindel ning sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid tingimusi ei loeta sisuliseks, kui nende täitmisega kaasnevad kulutused on minimaalsed ning risk, et neid ei täideta, on praktiliselt olematu.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- a) Olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- b) Müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- c) Tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- d) Tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- e) Tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 797	18 797	
Ostjatelt laekumata arved	18 797	18 797	
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 949	5 949	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	
Laenunõuded	3 000	3 000	
Tagatis	169		169
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 915	27 746	169

	31.12.2021	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 552	11 552	
Ostjatelt laekumata arved	11 552	11 552	
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 332	7 332	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	111	111	
Laenunõuded	4 000	4 000	
Tagatis	169		169
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 164	22 995	169

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Lõpetamata toodang	64 752	59 214
Valmistoodang	64 012	61 917
Ettemaksed varude eest	448	0
Kokku varud	129 212	121 131

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		632		2 536
Üksikisiku tulumaks		96		146
Sotsiaalmaks		165		422
Kohustuslik kogumispension		10		25
Töötuskindlustusmaksed		12		31
Ettemaksukonto jääk	0		111	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		915	111	3 160

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lartim OÜ	750	750		
SingingScarves	1 625	1 625		
VIV Living OÜ	2 400	2 400		
Lühiajalised laenud kokku	4 775	4 775		
Pikaajalised laenud				
SingingScarves OÜ	25 000		25 000	
Pikaajalised laenud kokku	25 000		25 000	
Muud laenukohustised				
Arvelduskrediit	0	0		
Laenukohustised kokku	29 775	4 775	25 000	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
LHV pank	0	0		
Lartim OÜ	8 500	8 500		
SingingScarves OÜ	1 500	1 500		
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000		
Pikaajalised laenud				
SingingScarves OÜ	25 000		25 000	
Pikaajalised laenud kokku	25 000		25 000	
Muud laenukohustised				
Arvelduskrediit	16 750	16 750		
Muud laenukohustised kokku	16 750	16 750		
Laenukohustised kokku	51 750	26 750	25 000	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 159	1 159
Võlad töövõtjatele	500	500
Maksuvõlad	915	915
Muud võlad	169	169
Muud viitvõlad	169	169
Kokku võlad ja ettemaksed	2 743	2 743
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	613	613
Võlad töövõtjatele	500	500
Maksuvõlad	3 160	3 160
Muud võlad	169	169
Muud viitvõlad	169	169
Kokku võlad ja ettemaksed	4 442	4 442

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	79 482	75 245
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	79 482	75 245
Kokku müügitulu	79 482	75 245
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Õpikute, sõnaraamatute jm teatmeteoste kirjastamine	79 482	75 245
Kokku müügitulu	79 482	75 245

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	19 355	19 293
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 582	6 847
Transpordikulud	1 776	3 412
Litsentsitasu	394	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	26 107	29 552

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	1 090	1 185
Mitmesugused bürookulud	10 064	13 792
Lähetuskulud	512	2 512
Juriidilised kulud	0	693
Reklaam	2 377	2 290
Transpordikulud	49	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 092	20 472

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	6 000	11 204
Sotsiaalmaksud	2 028	4 784
Kokku tööjõukulud	8 028	15 988
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 948	7 332
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 948	7 332

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	0	13 521

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2023

Digital Learning Systems OÜ (registrikood: 12572150) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURA PÄIT	Juhatuse liige	05.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 979
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 492
Kokku	111 471

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Õpikute, sõnaraamatute jm teatmeteoste kirjastamine	58112	79482	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	laura.pait@dilesy.com