

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: osäühing Digon Lahendused

registrikood: 12756111

tänava/talu nimi, Artelli tn 10c

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10621

e-posti aadress: tanel@digon.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Kasutusrent	10
Lisa 9 Laenukohustised	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks on IT Teenuste lahenduste pakkumine, ITseadmete majutus serverites. 2021 majandusaastal töötajaid ei olnud ja väljamakstud töötasude summa oli 0. Firmal on plaanis järgmisel aastal käivet suurendada, võtta tööle uusi töötajaid. Ettevõtte sihtklientideks on organisatsioonid.

Ettevõtte rakendab alljärgnevaid meetmeid toodete keskkonnamõju vähendamiseks:

- Ohtlike ainete mittekasutamine toodetes
- Pakendi ja pakendijäätmete kogumine ja taaskasutamine
- Toodetest tekkinud jäätmete kogumine, taaskasutamine või nõuetekohane kõrvaldamine
- Toodete energiatõhusus

Tähtsamad arvud:

	2021.a.	2020.a.
Müügitulu (tuh.€)	313	52
Käibe kasv (+) / langus (-); (müügitulu 2021 - müügitulu 2020) / müügitulu 2021* 100)	83%	17%
Puhaskasum	73	14
Puhasrentaabilus; (puhaskasum / müügitulu * 100)	23,13%	3,78%
Lühajaliste kohustuste kattekordaja (kordades); (käibevara / lühiajalised kohustused)	2,48	19,47
ROA; (puhaskasum / varad kokku * 100)	37,40%	30,07%
ROE; (puhaskasum / omakapital kokku * 100)	62,05%	31,48%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 076	22 033	
Nõuded ja ettemaksed	116 831	18 175	2
Varud	22 794	0	4
Kokku käibevarad	162 701	40 208	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	31 159	6 200	6
Kokku põhivarad	31 159	6 200	
Kokku varad	193 860	46 408	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 214	0	9
Võlad ja ettemaksed	51 461	2 065	10
Kokku lühiajalised kohustised	65 675	2 065	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 333	0	9
Kokku pikaajalised kohustised	11 333	0	
Kokku kohustised	77 008	2 065	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 343	27 386	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 509	13 957	
Kokku omakapital	116 852	44 343	
Kokku kohustised ja omakapital	193 860	46 408	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	313 482	51 600
Muud äritulud	13	438
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-217 923	-27 303
Mitmesugused tegevuskulud	-16 636	-6 571
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 842	-4 151
Muud ärikulud	-307	-56
Ärikasum (kahjum)	72 787	13 957
Intressitulud	2	0
Intressikulud	-280	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	72 509	13 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 509	13 957

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Digon Lahendused 2021 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eurodes. Aastaaruande esitamisel on kasutatud väikeettevõtja aruandevormi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning pangakontodel olevaid jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogenemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliste laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud FIFO meetodit

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks ja immateriaalseks põhivaraks loetakse vara, mida kasutatakse rohkem kui üks aasta ja mille soetusmaksumus ületab 500 eurot. Materiaalsed põhivarad on arvele võetud nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud tagastamatutest kuludest. Jooksvad remonditööd ja põhivara väheväärtuslikud objektid (kasulik tööiga on lühem kui 1 aasta ja/või soetusmaksumus on väiksem kui 500 eurot) kantakse kuludesse nende soetamisel. Arvelevõetud materiaalsed põhivarad hinnatakse alla kui nende realiseerimismaksumus on püsivalt madalam nende jääkväärtusest. Põhivarasid amortiseeritakse lineaarselt nende eeldatava kasuliku tööea jooksul.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvarakohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded) , välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritult soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. OÜ Digon Lahendused käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;
- eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	108 203	108 203
Ostjatelt laekumata arved	109 651	109 651
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 448	-1 448
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	144	144
Ettemaksed	8 484	8 484
Tulevaste perioodide kulud	8 484	8 484
Kokku nõuded ja ettemaksed	116 831	116 831
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 000	9 000
Ostjatelt laekumata arved	9 600	9 600
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-600	-600
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	140	140
Muud nõuded	8 850	8 850
Ettemaksed	185	185
Tulevaste perioodide kulud	185	185
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 175	18 175

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Ostjatelt laekumata arved	109 651	9 600
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 448	-600
Kokku nõuded ostjate vastu	108 203	9 000

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	22 794	0
Kokku varud	22 794	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		8		0
Käibemaks		21 125		728
Ettemaksukonto jääk	144		140	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	144	21 133	140	728

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	1 228	4 625	9 902	15 755	15 755
Akumuleeritud kulum	-982	-3 876	-2 147	-7 005	-7 005
Jääkmaksumus	246	749	7 755	8 750	8 750
Ostud ja parendused		1 485	361	1 846	1 846
Amortisatsioonikulu		-840	-3 310	-4 150	-4 150
Müügid (jääkmaksumuses)	-246			-246	-246
31.12.2020					
Soetusmaksumus	0	6 110	10 263	16 373	16 373
Akumuleeritud kulum	0	-4 716	-5 457	-10 173	-10 173
Jääkmaksumus	0	1 394	4 806	6 200	6 200
Ostud ja parendused	27 723	1 652	3 712	33 087	33 087
Muud ostud ja parendused	27 723	1 652	3 712	33 087	33 087
Amortisatsioonikulu	-1 835	-851	-3 156	-5 842	-5 842
Müügid (jääkmaksumuses)			-2 286	-2 286	-2 286
31.12.2021					
Soetusmaksumus	27 723	7 762	6 764	42 249	42 249
Akumuleeritud kulum	-1 835	-5 567	-3 688	-11 090	-11 090
Jääkmaksumus	25 888	2 195	3 076	31 159	31 159

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
--	------	------

Muud materiaalsed põhivarad	2 299	0
Kokku	2 299	0

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liising	14 547	3 214	11 333	Euro6 kuuEURIBOR+2,59%	EUR	04.2026
Kapitalirendikohustised kokku	14 547	3 214	11 333			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	
Masinad ja seadmed	17 038	
Kokku	17 038	

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	103	0
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	5 756	0
1-5 aasta jooksul	19 508	0

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osanik	11 000	11 000			0%	EUR	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	11 000	11 000					
Kapitalirendikohustised kokku	14 547	3 214	11 333				
Laenukohustised kokku	25 547	14 214	11 333				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2021	
Masinad ja seadmed	17 038	
Kokku	17 038	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	29 305	29 305
Maksuvõlad	21 133	21 133
Muud võlad	1 023	1 023
Muud viitvõlad	1 023	1 023
Kokku võlad ja ettemaksed	51 461	51 461
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	90	90
Maksuvõlad	728	728
Muud võlad	1 214	1 214
Muud viitvõlad	1 214	1 214
Saadud ettemaksed	33	33
Muud saadud ettemaksed	33	33
Kokku võlad ja ettemaksed	2 065	2 065

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	290 314	51 600
Läti	20 007	0
Leedu	2 996	0
Soome	150	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	313 467	51 600
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Mujal nimetatata territooriumid	15	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	15	0
Kokku müügitulu	313 482	51 600
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veebimajutusteenus	14 855	20 020
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	268 695	27 392
Muu müük	29 932	4 188
Kokku müügitulu	313 482	51 600

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 000	0
Kokku laenukohustised	11 000	0

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 000	11 000	0
Kokku laenukohustised	11 000	11 000	0

Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva

24. veebruaril 2022 algas laiaulatuslik Venemaa Föderatsiooni relvajõudude rünnak Ukraina vastu. See mõjutab negatiivselt ettevõtte majandustegevust, kuid kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, ei pea juhtkond praegu otstarbekaks anda sõja võimaliku mõju kohta kvantitatiivseid hinnanguid. Juhtkond jälgib kaasnevate majanduskeskkonnas toimuvate sündmuste kulgu ning kohandab oma tegevust vastavalt olukorrale. Aruande koostamise hetkel ei ole juhtkonnal infot, mis annaks alust arvata, et Ukraina sõja mõju seab tõenäoliselt ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2022

osaühing Digon Lahendused (registrikood: 12756111) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL KALM	Juhatuse liige	20.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 509
Kokku	113 852
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	113 852
Kokku	113 852

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	268695	85.71%	Jah
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	44787	14.29%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tanel@digon.ee