

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Digital Magic OÜ

registrikood: 12900335

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Mustamäe linnaosa,
Ehitajate tee 108

postisihthnumber: 13517

telefon: +372 5257235

e-posti aadress: info@digital-magic.io

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Tulumaks	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Digital Magic OÜ (edaspidi osaühing) oli asutatud ning kantud Äriregistrisse 24.08.15.

Põhitegevusala

Osaühingu põhitegevusalaks on arvutitarkvara arendamine.

Osaühing osutab järgmist liiki teenuseid:

- IT lahenduste infrastruktuuri moodustava tarkvara arendamine.
- Firmade konsulteerimine IT valdkonnas.

Osaühingu tegutsemine

2023. aastal põhitegevus oli:

- IT projektide arendamine.
- IT konsulteerimisteenused.
- osaühingu oma üks äriidee arendamine on pooleli jätnud turunduslikel põhjustel.
- hakatud osaühingu oma teise äriidee väljatöötamine.

Aruandeaasta müügitulu oli 167238 eurot ja kasum 6147 eurot.

2024. aastal osaühingu plaanides on:

- koostööd jätkamine praeguste partneritega.
- osaühingu oma äriideede väljatöötamise jätkamine.
- uusi partnereid leidmine ning ettevõtte kasumit suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	53 428	102 898
Nõuded ja ettemaksed	32 298	49 492
Kokku käibevarad	85 726	152 390
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	39 585	39 585
Materiaalsed põhivarad	3 200	1 886
Kokku põhivarad	42 785	41 471
Kokku varad	128 511	193 861
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	16 064	16 593
Kokku lühiajalised kohustised	16 064	16 593
Kokku kohustised	16 064	16 593
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 800	39 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 147	135 400
Kokku omakapital	112 447	177 268
Kokku kohustised ja omakapital	128 511	193 861

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	167 238	275 705
Mitmesugused tegevuskulud	-5 755	-5 895
Tööjõukulud	-141 711	-124 488
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 077	-2 052
Muud ärikulud	0	-1
Ärikasum (kahjum)	17 695	143 269
Intressitulud	5	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 700	143 277
Tulumaks	-11 553	-7 877
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 147	135 400

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Digital Magic 31.12.2023.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
- (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid kontserni teiste ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 600 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 eurot, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud

väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 2-10%

Masinad ja seadmed 6-20%

Muu põhivara 15 -33%

Maa ei amortiseeru.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Piiratud kasutuseaga immateriaalse põhivara amortisatsiooninorm moodustab 20% aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
pangakontod	53 428	102 898
sularaha	0	0
Kokku raha	53 428	102 898

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 298	32 298	
Ostjatelt laekumata arved	32 298	32 298	
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 298	32 298	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	49 492	49 492	0
Ostjatelt laekumata arved	49 492	49 492	
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 492	49 492	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 103	1 689
Üksikisiku tulumaks	1 539	1 539
Sotsiaalmaks	2 574	2 574
Kohustuslik kogumispension	104	104
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 320	5 906

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	9 219	9 219
Akumuleeritud kulum	-5 281	-5 281
Jääkmaksumus	3 938	3 938
Amortisatsioonikulu	-2 052	-2 052
31.12.2022		
Soetusmaksumus	9 219	9 219
Akumuleeritud kulum	-7 333	-7 333
Jääkmaksumus	1 886	1 886
Ostud ja parendused	3 391	3 391
Muud ostud ja parendused	3 391	3 391
Amortisatsioonikulu	-2 077	-2 077
31.12.2023		
Soetusmaksumus	12 610	12 610
Akumuleeritud kulum	-9 410	-9 410
Jääkmaksumus	3 200	3 200

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	360	360
Võlad töövõtjatele	7 800	7 800
Maksuvõlad	5 320	5 320
Muud võlad	2 584	2 584
Muud viitvõlad	2 584	2 584
Kokku võlad ja ettemaksed	16 064	16 064
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	303	303
Võlad töövõtjatele	7 800	7 800
Maksuvõlad	5 906	5 906
Muud võlad	2 584	2 584
Muud viitvõlad	2 584	2 584
Kokku võlad ja ettemaksed	16 593	16 593

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	42 562	179 088
Saksamaa	124 676	48 217
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	167 238	227 305
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Armeenia	0	48 400
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	48 400
Kokku müügitulu	167 238	275 705
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	167 238	275 705
Kokku müügitulu	167 238	275 705

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	0	132
Pangateenused	115	116
Vaikevahendite ostukulud	716	1 168
Sidekulud	2 253	1 944
Raamatupidamise teenused	2 559	2 380
Kindlustus	112	155
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 755	5 895

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	106 481	93 600
Sotsiaalmaksud	35 230	30 888
Kokku tööjõukulud	141 711	124 488
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	66 000	11 553	45 000	7 877
Eesti	66 000	11 553	45 000	7 877
Kokku	66 000	11 553	45 000	7 877

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	93 600	93 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2024

Digital Magic OÜ (registrikood: 12900335) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI IRBE	Juhatuse liige	04.06.2024
JEVGENI GOLOBORODKO	Juhatuse liige	08.06.2024
SERGEI AKHAPKIN	Juhatuse liige	16.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 147
Kokku	109 947
Jaotamine	
Dividendideks	87 941
Kokku	87 941

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 147
Kokku	109 947

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	167238	100.00%	Jah