

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Digital Magic OÜ

registrikood: 12900335

tänava/talu nimi, Ehitajate tee 108-31
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	13

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

2022. 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 275705 eurot ja kasum 135399 eurot.

2023. aastal osaühingu plaanides on:

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	102 898	51 214
Nõuded ja ettemaksed	49 492	36 720
Kokku käibevarad	152 390	87 934
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	39 585	39 585
Materiaalsed põhivarad	1 886	3 938
Kokku põhivarad	41 471	43 523
Kokku varad	193 861	131 457
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	16 593	41 202
Kokku lühiajalised kohustised	16 593	41 202
Kokku kohustised	16 593	41 202
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 368	50 986
Aruandeaasta kasum (kahjum)	135 400	36 769
Kokku omakapital	177 268	90 255
Kokku kohustised ja omakapital	193 861	131 457

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	275 705	248 012
Muud äritulud	0	1 002
Mitmesugused tegevuskulud	-5 895	-11 539
Tööjõukulud	-124 488	-179 477
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 052	-1 726
Muud ärikulud	-1	0
Ärikasum (kahjum)	143 269	56 272
Intressitulud	8	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	143 277	56 287
Tulumaks	-7 877	-19 518
Aruandeaasta kasum (kahjum)	135 400	36 769

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Digital Magic 31.12.2022.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)

	31.12.2022	31.12.2021
pangakontod	102 898	51 214
sularaha	0	0
Kokku raha	102 898	51 214

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	36 720	36 720	
Ostjatelt laekumata arved	36 720	36 720	
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 720	36 720	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		19 518
Käibemaks	1 689	3 762
Üksikisiku tulumaks	1 539	4 533
Sotsiaalmaks	2 574	2 574
Kohustuslik kogumispension	104	104
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 906	30 491

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	7 991	7 991
Akumuleeritud kulum	-3 555	-3 555
Jääkmaksumus	4 436	4 436
Ostud ja parendused	1 228	1 228
Muud ostud ja parendused	1 228	1 228
Amortisatsioonikulu	-1 726	-1 726
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	327	327
Võlad töövõtjatele	7 800	7 800
Maksuvõlad	30 491	30 491
Muud võlad	2 584	2 584
Muud viitvõlad	2 584	2 584
Kokku võlad ja ettemaksed	41 202	41 202

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	179 088	211 942
Saksamaa	48 217	36 070
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	227 305	248 012
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Armeenia	48 400	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	48 400	0
Kokku müügitulu	275 705	248 012
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	275 705	248 012
Kokku müügitulu	275 705	248 012

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	0	3 750
Mitmesugused bürookulud	132	0
Majanduskulud	0	1 821
Pangateenused	116	153
Vaikevahendite ostukulud	1 168	275
Sidekulud	1 944	2 799
Raamatupidamise teenused	2 380	2 120
Kindlustus	155	0
Muud	0	621
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 895	11 539

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	93 600	134 604
Sotsiaalmaksud	30 888	44 873
Kokku tööjõukulud	124 488	179 477
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	45 000	7 877	90 000	19 518
Eesti	45 000	7 877	90 000	19 518
Kokku	45 000	7 877	90 000	19 518

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2022	2021
Arvestatud tasu	93 600	52 087

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2023

Digital Magic OÜ (registrikood: 12900335) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI IRBE	Juhatuse liige	17.05.2023
JEVGENI GOLOBORODKO	Juhatuse liige	17.05.2023
SERGEI AKHAPKIN	Juhatuse liige	18.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	135 400
Kokku	174 768
Jaotamine	
Dividendideks	69 000
Kokku	69 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	135 400
Kokku	174 768

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	275705	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergei Akhapiin	37708240019	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	833 EUR (Lihtomand)
Jevgeni Goloborodko	38203080302	Mustamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	833 EUR (Lihtomand)
Aleksei Irbe	37903310277	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	834 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5257235
E-posti aadress	info@digital-magic.io