

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: digiTasku OÜ

registrikood: 14077928

tänavanimi, maja number: Vabaduse pst 174b

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10917

e-posti aadress: info@relancer.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2021.a. oli digiTasku OÜ müügitulu 63 356 eurot ja töötasukulud koos juhatuse liikme tasudega olid 132 932 eurot.

2021.a. arendati välja pakutavaid teenuseid, digitaalset platvormi, uuriti turgu ja otsiti uusi kliente. Osaühingu põhitegevusala on ärimaaklerlus, st tööjõu värbamise teenust pakkuvate ettevõtete müügi korraldamine ja vahendamine. Suurendati käivet ja klientide arvu. Palgati täiendavalt töötajaid. Tööde teostamiseks kasutati ka teiste ettevõtete teenuseid alltöövõtuna ja vabakutselisi spetsialiste. Täiendavat kapitali investoritelt ei kaasatud.

2022.a. planeerib digiTasku OÜ jätkata ärimaaklerlusega. Ettevõtte püüab suurendada käivet ja oma klientide arvu Eestis ja Euroopas. Palgatakse täiendavalt töötajaid ja arendatakse digitaalset platvormi ning töö protsesse, mis võimaldavad ettevõtte põhitegevusala skaleerida ja automatiseerida. Planeeritakse ka kaasata täiendavat kapitali investoritelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	116 726	297 577	2
Nõuded ja ettemaksed	5 455	707	3
Kokku käibevarad	122 181	298 284	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	10 000	0	3
Materiaalsed põhivarad	1 432	0	5
Immateriaalsed põhivarad	53 478	0	6
Kokku põhivarad	64 910	0	
Kokku varad	187 091	298 284	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	23 711	5 755	7
Kokku lühiajalised kohustised	23 711	5 755	
Kokku kohustised	23 711	5 755	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 050	3 050	8
Ülekurs	299 500	299 500	
Oma osad	-20 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 021	-1 892	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109 149	-8 129	
Kokku omakapital	163 380	292 529	
Kokku kohustised ja omakapital	187 091	298 284	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	63 356	17 471	9
Muud äritulud	21	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 731	-4 136	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 164	-10 226	
Tööjõukulud	-132 932	-10 946	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 790	0	5,6
Muud ärikulud	-2	-266	
Ärikasum (kahjum)	-109 242	-8 101	
Intressikulud	0	-19	
Muud finantstulud ja -kulud	93	-9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-109 149	-8 129	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109 149	-8 129	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

digiTasku OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Vastavalt Raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub digiTasku OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

digiTasku OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on raha, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid.

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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku ettevõttele vastavalt esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavate tulevaste rahavoogude nüüdisväärtusest.

Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust nõuete väärtuse languse osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. 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 vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad võimalikud allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Ostetud põhivara soetusmaksumus sisaldab lisaks ostuhinnale ka kulutusi transpordile ja paigaldamisele ning muid soetuse ja kasutuselevõtu otseselt seotud väljaminekuid.

Kui materiaalse põhivara eri osadel on erineva pikkusega kasulikud eluead, võetakse nad arvele eraldi põhivaraobjektidena (oluliste komponentidena).

Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad kulutused lisatakse vara soetusmaksumusele ainult juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab tulevikus tehtud kulutustest majanduslikku kasu.

Kulumit arvestatakse lineaarsel meetodil jaotades soetusmaksumuse kuni lõppväärtuseni vara hinnangulisele kasulikule elueale ning see kajastatakse kasumiaruandes.

IMMATERIAALSET PÕHIVARA KAJASTATAKSE BILANSIS AINULT JUHUL, KUI ON TÄIDETUD JÄRGMISED TINGIMUSED:

- varaobjekt on ettevõtte poolt kontrollitav;
- on tõenäoline, et ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus tulu;
- objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Hilisemad kulutused lisatakse vara soetusmaksumusele vaid juhul, kui need suurendavad vastavast varast saadavat tulevast majanduslikku kasu. Kõik muud kulutused kajastatakse kasumiaruandes perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Immateriaalsete varade amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil jaotades soetusmaksumuse kuni lõppväärtuseni vara hinnangulisele kasulikule elueale. Amortisatsioonikulu kajastatakse kasumiaruandes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Eriotstarbeline tarkvara	4

Finantskohustised

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodis, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Jaotatava kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt (v.a regulaarsete dividendide maksmisel, mille puhul kehtib alandatud tulumaksumäär). 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku

tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel, v.a investeeringutelt tütar-, sidus- ja ühisettevõtetesse ning filiaalidesse. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud majandusaasta aruannet koostava ettevõttega (aruandev ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

digiTasku OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev ja kõrgem juhtkond ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed (abikaasa, elukaaslane, laps) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted. Kontroll või oluline mõju kaasneb üldjuhul kas osalusega ettevõtte kapitalis või kuulumisega juhtorganitesse;
- olulise osalusega eraisikust omanikud (v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele) ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	109	109
Pangakonto	115 207	297 135
TransferWise	1 410	333
Kokku raha	116 726	297 577

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 719	4 719	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 719	4 719	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	485	485	0	4
Muud nõuded	10 000	0	10 000	
Ettemaksed	251	251	0	
Tulevaste perioodide kulud	251	251	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 455	5 455	10 000	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	62	62	0	
Ostjatelt laekumata arved	62	62	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	645	645	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	707	707	0	

Muude pikaajaliste nõuete all on kajastatud kolmandatelt osapooltelt soetatud nõue digiTasku OÜ juhatuse liikme vastu.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	485	0	645	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 928	0	257
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	14
Sotsiaalmaks	0	7 052	0	781
Kohustuslik kogumispension	0	427	0	47
Töötuskindlustusmaksed	0	455	0	57
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	485	11 862	645	1 156

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
Ostud ja parendused	2 014	2 014
Amortisatsioonikulu	-582	-582
31.12.2021		
Soetusmaksumus	2 014	2 014
Akumuleeritud kulum	-582	-582
Jääkmaksumus	1 432	1 432

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	60 686	60 686
Amortisatsioonikulu	-7 208	-7 208
31.12.2021		
Soetusmaksumus	60 686	60 686
Akumuleeritud kulum	-7 208	-7 208
Jääkmaksumus	53 478	53 478

Immateriaalse põhivara on kajastatud eriotstarbelist tarkvara, mille arendus on pooleli.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 543	3 543	
Võlad töövõtjatele	8 306	8 306	
Maksuvõlad	11 862	11 862	4
Kokku võlad ja ettemaksed	23 711	23 711	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	28	28	
Võlad töövõtjatele	4 571	4 571	
Maksuvõlad	1 156	1 156	4
Kokku võlad ja ettemaksed	5 755	5 755	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	3 050	3 050
Osade arv (tk)	4	4
digiTasku OÜ osade nimiväärtused on seisuga 31.12.2021 järgmised (EUR): 1) 1071 2) 867 3) 612 4) 500		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 415	10 179
Soome	450	1 227
Leedu	4 576	0
Hispaania	122	130
Läti	750	180
Poola	4 241	0
Portugal	2 920	0
Kreeka	689	0
Saksamaa	1 905	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	45 068	11 716
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Serbia	2 951	1 385
Makedoonia	7 750	1 078
Ameerika Ühendriigid	995	322
Saudi Araabia	0	390
Suurbritannia	5 838	2 580
Armeenia	754	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	18 288	5 755
Kokku müügitulu	63 356	17 471
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Värbamisteenuste vahendamine	63 356	17 471
Kokku müügitulu	63 356	17 471

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	99 211	9 336
Sotsiaalmaksud	33 721	1 610
Kokku tööjõukulud	132 932	10 946
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

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

	2021	2020
Arvestatud tasu	15 091	7 279

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2022

digiTasku OÜ (registrikood: 14077928) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO VEIDER	Juhatuse liige	17.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109 149
Kokku	-119 170
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-119 170
Kokku	-119 170

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	63356	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
digiTasku OÜ	14077928	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	867 EUR (Lihtomand)
Superhero Venture Fund 2020 Ky		Eesti	500 EUR (Lihtomand)
Margus Kevin Sünter	39503246029	Jaani küla, Saaremaa vald, Saare maakond, Eesti	612 EUR (Lihtomand)
Eero Veider	39005312740	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1071 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@relancer.com