

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Digital Strategies 4 profit OÜ

registrikood: 14684019

tänavanimi, maja: Ahtri tn 12

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10151

telefon: +39 3351424504

e-posti aadress: lorenzo.cardelli@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Müügitulu	8
Lisa 3 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

2020 on olnud digitööstusele ebaharilik aasta seoses ülemaailmse pandeemia järgsete muutustega. Me kohanesime uue olukorraga. Mitmed ettevõtted suurendasid digitaalse turunduse eelarvet ning vajasid investeeringute optimeerimiseks nõustamist. Olemaks Digital Strategies 4 profit OÜ, olime valmis seda teenust neile pakkuma.

Sel aastal proovisime kätt isikukaitsevahendite (PPE) importimisega Hiinast, kuid see osutus kõrgeriskiliseks tegevuseks ning seega otsustasime selle tegevuse katkestada.

Seoses osaniku otsusega isikliku aja jaotamise osas, saavad 2021 aasta tegevused olema suure tõenäosusega tagasihoidlikud või puududa üldse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	5 009	19 322
Nõuded ja ettemaksed	23 420	142 262
Nõuded ostjate vastu	23 200	142 200
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	220	62
Kokku käibevarad	28 429	161 584
Kokku varad	28 429	161 584
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	19 000	69 600
Võlad tarnijatele	19 000	69 600
Kokku lühiajalised kohustised	19 000	69 600
Kokku kohustised	19 000	69 600
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Kohustuslik reservkapital	250	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 734	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 555	91 984
Kokku omakapital	9 429	91 984
Kokku kohustised ja omakapital	28 429	161 584

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	18.03.2019 - 31.12.2019
Müügitulu	137 800	344 000
Muud äritulud	61	1
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-212 125	-218 823
Mitmesugused tegevuskulud	-10 200	-32 935
Muud ärikulud	-321	-239
Ärikasum (kahjum)	-84 785	92 004
Intressitulud	2 269	5
Intressikulud	-39	-25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-82 555	91 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 555	91 984

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Digital Strategies 4 profit OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Digital Strategies 4 profit OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandusaasta kestab 1.jaanuarist kuni 31.detsembrini.

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha kassas ning pangas ja lühiajalisi pangadeposiite. Investeeringud ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse aruandepäeval ümber arvestusvaluutasse aruandepäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaradena kajastatakse soetatud börsiaksiidid, investeeringud teistesse ettevõtetesse ning võlakirju. Esialgu võetakse kõik finantsinvesteeringud arvele soetusmaksumuses. Soetusmaksumus koosneb ostuhinnast ja tehinguga seotud kuludest (notaritasu, nõustajate tasud).

Börsiaksiidid ning börsil kaubeldavad võlakirjad hinnatakse igal aruandekuupäeval ümber vastavalt turuhinnale. Ümberhindluse vahe kajastatakse finantstulu või -kuluna. Laekunud dividendid kajastatakse finantstuluna laekumise hetkel. Soetusmaksumuse meetodil (soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused) kajastatakse investeeringud nendesse aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta.

Mikroettevõtjad on mikroettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandes kohustatud finantsvarade edasiseks kajastamiseks kasutama ainult soetusmaksumuse meetodit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, ühisrahastus, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal aruandepäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglase väärtuses). Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande

kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingul on reservkapital ja see ei tohi olla väiksem kui 1/10 osakapitalist. Vastavalt Äriseadustikus kehtestatud korrale tuleb reservkapitali olemasolul iga-aastasest kasumieraldistest (vähemalt 1/20 puhaskasumist) siirdada reservkapitali, kuni reservkapital saavutab oma põhikirjas ettenähtud suuruse.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Müügituluna kajastatakse majandusliku kasu suurenemist, millega kaasneb varade suurenemine. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1. jaanuarist 2019 kohaldub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Seega saab residendist äriühing dividendide tulumaksuga maksustamisel kohaldada madalamat maksumäära 14/86 ja tavamäära 20/80. Madalama maksumääraga maksustatud dividendi väljamaksmisel füüsilisele isikule kuulub täiendavalt kinnipidamisele tulumaks 7%. Tulumaks kuulub kinnipidamisele nii residendist kui ka mitteresidendist füüsilisele isikule tehtud dividendi väljamakset.

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

osanikud; tegev- ja kõrgem juhtkond;

eelpool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

Lisa 2 Müügitulu

(eurodes)

	2020	18.03.2019 - 31.12.2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Itaalia	140 800	250 600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	140 800	250 600
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
San Marino	-3 000	93 400
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	-3 000	93 400
Kokku müügitulu	137 800	344 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
70221 Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	137 800	200 400
73111 Reklaamiagentuurid	0	143 600
Kokku müügitulu	137 800	344 000

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 000	0	17 000	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	11 500	0	34 000

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laen juriidilisele isikule	17 731	17 731	2 269	EUR	12.2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		18.03.2019 - 31.12.2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	-3 000	0	344 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000	0	120 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.10.2021

Digital Strategies 4 profit OÜ (registrikood: 14684019) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LORENZO CARDELLI	Management board member	01.11.2021
Resolutsioon:	Document approved.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 555
Kokku	9 179
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 179
Kokku	9 179

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	137800	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lorenzo Cardelli	38206160157	San Marino	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+39 3351424504
E-posti aadress	lorenzo.cardelli@gmail.com