

2023. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Optimist Digital OÜ

registrikood: 14690787

tänava nimi ja maja number: Tondi tn 51

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11316

telefon: +372 53341611

e-posti aadress: hello@optimistdigital.com

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	7
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Optimist Digital OÜ on asutatud Tallinnas 27. märtsil 2019. aastal. Ettevõtte põhiliseks tegevusalaks on digimeedia, investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse, ettevõtte osadesse jms finantsvahenditesse.

2023. aastal oli ettevõtte müügitulu 620 739 eurot ning majandusaasta lõppes 11 860 eurose kasumiga. Võrreledes eelmise majandusaastaga suurenes ettevõtte müügitulu 493 701 euro võrra ning puhaskasum suurenes 45 755 euro võrra.

2023. aastal kuulus ettevõtte juhatusse kaks liiget, kellest ühele maksti töötasu kokku 38 641 eurot.

2023. aastal oli ettevõttel keskmiselt kolm töötajat, kelle töötasud olid kokku summas 85 176 eurot.

2024. aastal on plaanis jätkata samal tegevusalal ning ettevõtte müügituluks on prognoositud 1,15 miljonit eurot ja puhaskasumiks 0,14 miljonit eurot.

Andrei Maksimik
Juhatuse liige

Tallinn, 26. veebruar 2024. a

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	35 320	6 662	2
Nõuded ja ettemaksed	56 424	23 346	3
Kokku käibevarad	91 744	30 008	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	14 617	14 617	4
Kokku põhivarad	14 617	14 617	
Kokku varad	106 361	44 625	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	12 200	5
Võlad ja ettemaksed	104 697	63 821	6,7,8
Kokku lühiajalised kohustised	104 697	76 021	
Kokku kohustised	104 697	76 021	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Muud reservid	21 200	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-33 896	-1	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 860	-33 895	
Kokku omakapital	1 664	-31 396	
Kokku kohustised ja omakapital	106 361	44 625	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	620 739	127 038	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-405 853	-98 106	
Mitmesugused tegevuskulud	-37 216	-7 909	11
Tööjõukulud	-165 667	-54 665	12
Muud ärikulud	-98	0	
Ärikasum (kahjum)	11 905	-33 642	
Intressitulud	25	0	
Intressikulud	-384	-253	
Muud finantstulud ja -kulud	314	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 860	-33 895	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 860	-33 895	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Optimist Digital OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas ning sularaha jääki.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõudeid ja ettemakseid hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nominaalväärtusega miinus vajadusel allahindlused.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ettevõtte kohustised jagatakse lühi- ja pikaajalisteks kohustisteks. Lühiajalised kohustised on kohustised, mille maksetähtaeg on alla ühe aasta ning pikaajalised kohustised on kohustised, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta.

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. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. 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

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle äriiliste otsustele. Optimist Digital OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- emaettevõtte;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	35 320	6 662
Kokku raha	35 320	6 662

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	55 025	55 025	0	0
Ostjatelt laekumata arved	55 025	55 025	0	0
Ettemaksed	1 399	1 399	0	0
Tulevaste perioodide kulud	25	25	0	0
Muud makstud ettemaksed	1 374	1 374	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 424	56 424	0	0

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	23 346	23 346	0	0
Ostjatelt laekumata arved	23 346	23 346	0	0
Ettemaksed	0	0	0	0
Tulevaste perioodide kulud	0	0	0	0
Muud makstud ettemaksed	0	0	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 346	23 346	0	0

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	14 586	14 586
Soetamine	31	31
31.12.2022	14 617	14 617
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	14 617	14 617
Soetamine	0	0
31.12.2023	14 617	14 617

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen emaettevõttelt	0	0						13
Lühiajalised laenud kokku	0	0						
Laenukohustised kokku	0	0	0	0				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen emaettevõttelt	12 200	12 200			2,0 %	EUR	31.12.2023	13
Lühiajalised laenud kokku	12 200	12 200						
Laenukohustised kokku	12 200	12 200	0	0				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	73 746	73 746	0	0	
Võlad töövõtjatele	14 795	14 795	0	0	7
Maksuvõlad	15 520	15 520	0	0	8
Muud võlad	636	636	0	0	13
Intressivõlad	636	636	0	0	
Muud viitvõlad	0	0	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	104 697	104 697	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	34 520	34 520	0	0	
Võlad töövõtjatele	13 667	13 667	0	0	7
Maksuvõlad	14 327	14 327	0	0	8
Muud võlad	1 307	1 307	0	0	13
Intressivõlad	253	253	0	0	
Muud viitvõlad	1 054	1 054	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	63 821	63 821	0	0	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	7 000	8 193
Puhkusetasude kohustis	7 795	5 474
Kokku võlad töövõtjatele	14 795	13 667

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	9	0
Käibemaks	4 906	2 014
Üksikisiku tulumaks	3 607	4 188
Sotsiaalmaks	6 175	7 169
Kohustuslik kogumispension	374	435
Töötuskindlustusmaksed	449	521
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 520	14 327

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Optimist Digital OÜ osakapital jaguneb kaheks osaks, ühe osa nimiväärtus on 2 000 eurot ja teise osa nimiväärtus on 500 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	620 739	127 038
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	620 739	127 038
Kokku müügitulu	620 739	127 038
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Digireklaam	620 739	127 038
Kokku müügitulu	620 739	127 038

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	10 707	2 841
Energia	824	64
Elektrienergia	222	64
Soojusenergia	602	0
Veevarustusteenused	38	0
Mitmesugused bürookulud	9 938	1 331
Lähetuskulud	2 461	551
Koolituskulud	0	980
Riiklikud ja kohalikud maksud	98	25
Ostetud teenused	6 448	1 368
Halduskulud	4 436	749
Muu inventar	1 100	0
Muud	1 166	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 216	7 909

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	123 817	40 856
Sotsiaalmaksud	41 850	13 809
Kokku tööjõukulud	165 667	54 665
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Optimist Group OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	17 729	8 141
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	757	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 486	8 141
Laenukohustised		
Emaettevõtja	0	12 200

Kokku laenukohustised	0	12 200
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	636	253
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	22 095	27 336
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 760	1 054
Kokku võlad ja ettemaksed	26 491	28 643

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	0	0
Kokku antud laenud	0	0	0	0	0

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	25 000	25 000	0	0
Kokku antud laenud	0	25 000	25 000	0	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	12 200	0	0	12 200	253
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	500	500	0	0
Kokku laenukohustised	12 200	500	500	12 200	253

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	12 200	9 000	21 200	0	382
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 611	5 611	0	0
Kokku laenukohustised	12 200	14 611	26 811	0	382

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	299 736	42 210
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 444	4 099
Kokku müüdud	308 180	46 309

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	39 614	54 726
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 267	0
Kokku ostetud	45 881	54 726

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	38 641	13 615

2023. aastal kuulus ettevõtte juhatusse kaks liiget, kellest ühele maksti töötasu kokku 38 641 eurot.

2022. aastal kuulus ettevõtte juhatusse kaks liiget, kellest ühele maksti alates 2022. aasta septembrist töötasu kokku 13 615 eurot.

Ettevõtte juhatuse hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.02.2024

Optimist Digital OÜ (registrikood: 14690787) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI MAKSIMIK	Juhatuse liige	23.05.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-33 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 860
Kokku	-22 036
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-22 036
Kokku	-22 036

2023. aasta kasumiga katta eelmiste perioodide kahjumit.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-33 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 860
Kokku	-22 036
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-22 036
Kokku	-22 036

2023. aasta kasumiga katta eelmiste perioodide kahjumit.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	620739	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 53341611
E-posti aadress	hello@optimistdigital.com