

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: DIGITREK OÜ

registrikood: 12266476

tänava/talu nimi, Aasa 1

maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75312

e-posti aadress: digitrek@digitrek.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Intressikulud	12
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Digitrek OÜ põhitegevusalaks 2015.a. oli konsultatsiooniteenuste osutamine. 2015.a. juhatusele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	18 536	4 306
Nõuded ja ettemaksed	97 057	28 586
Kokku käibevara	115 593	32 892
Põhivara		
Immateriaalne põhivara	7 360	0
Kokku põhivara	7 360	0
Kokku varad	122 953	32 892
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	37 000	29 000
Võlad ja ettemaksed	17 595	147
Kokku lühiajalised kohustused	54 595	29 147
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	65 000	0
Kokku pikaajalised kohustused	65 000	0
Kokku kohustused	119 595	29 147
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	7 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 255	-185
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 113	-3 070
Kokku omakapital	3 358	3 745
Kokku kohustused ja omakapital	122 953	32 892

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	15 411	1 253
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-3
Mitmesugused tegevuskulud	-10 911	-4 279
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-390	0
Muud ärikulud	-7	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 103	-3 029
Intressikulud	-59	-120
Muud finantstulud ja -kulud	69	79
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 113	-3 070
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 113	-3 070

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 103	-3 029
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	390	0
Kokku korrigeerimised	390	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-451	5 154
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 963	73
Kokku rahavood äritegevusest	17 005	2 198
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 750	0
Antud laenud	-96 000	-29 000
Antud laenude tagasimaksed	27 966	992
Laekunud intressid	83	107
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-75 701	-27 901
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	105 000	34 000
Saadud laenude tagasimaksed	-32 000	-5 000
Makstud intressid	-74	-46
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	72 926	28 954
Kokku rahavood	14 230	3 251
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 306	1 055
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 230	3 251
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 536	4 306

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	7 000	-185	6 815
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-3 070	-3 070
31.12.2014	7 000	-3 255	3 745
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 113	4 113
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-4 500		-4 500
31.12.2015	2 500	858	3 358

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Digitrek OÜ 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Kõiki finantsvarasid kajastatakse õiglasel väärtusel (väärtuse muutus kajastatuna kas kasumiaruandes või muu kasumi või –kahjumi osana (omakapitalis kajastatud finantsvarade ümberhindluse reservi muutusena)), välja arvatud alljärgnevad finantsvarad:

- (a) Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- (b) Lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud (näit. võlakirjad) – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- (c) Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata ja selliste varadega seotud tuletisinstrumentid – kajastatakse soetusmaksumuses.

Finantsinstrumendile valitud arvestusmeetodit rakendatakse järjepidevalt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Immateriaalne põhivara	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasel väärtusel).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtusel (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale reservkapital puudub.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustustlase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	18 536	4 306
Kokku raha	18 536	4 306

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	786	786
Ostjatelt laekumata arved	786	786
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	271	271
Muud nõuded	96 000	96 000
Laenunõuded	96 000	96 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	97 057	97 057
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3	3
Ostjatelt laekumata arved	3	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	593	593
Muud nõuded	27 980	27 980
Laenunõuded	27 966	27 966
Intressinõuded	14	14
Ettemaksed	10	10
Tulevaste perioodide kulud	10	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 586	28 586

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud juriidiliselt isikutelt	37 000	37 000			0,5	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	37 000	37 000					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen juriidiliselt isikult	65 000		65 000		0,5	EUR	31.12.2021
Pikaajalised laenud kokku	65 000		65 000				
Laenukohustused kokku	102 000	37 000	65 000				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud juriidiliselt isikutelt	29 000	29 000			0,5	EUR	31.12.15
Lühiajalised laenud kokku	29 000	29 000					
Laenukohustused kokku	29 000	29 000					

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 772	2 772
Muud võlad	14 823	14 823
Intressivõlad	59	59
Muud viitvõlad	14 764	14 764
Kokku võlad ja ettemaksed	17 595	17 595
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	60	60
Muud võlad	87	87
Intressivõlad	74	74
Muud viitvõlad	13	13
Kokku võlad ja ettemaksed	147	147

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 411	1 253
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 411	1 253
Kokku müügitulu	15 411	1 253
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenused	11 826	1 250
Muud teenused	3 585	3
Kokku müügitulu	15 411	1 253

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	2 570	661
Lähetuskulud	487	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	25	18
Ostetud teenused	91	3 600
Sõidukitega seotud kulud	7 396	0
Muud	342	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 911	4 279

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Digitrek OÜ-l ei ole töötajaid.

Lisa 9 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	59	120
Kokku intressikulud	59	120

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud antud laenudelt	65	79
Muud intressitulud	4	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	69	79

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	102 000	29 000

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	105 000	32 000
2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	34 000	5 000

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ega tehtud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2016

DIGITREK OÜ (registrikood: 12266476) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGO ULPUS	Juhatuse liige	05.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 113
Kokku	858
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	858
Kokku	858

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 113
Kokku	858
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	858
Kokku	858

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	11826	76.74%	Jah
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	3585	23.26%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Plugin OÜ	12194469	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	digitrek@digitrek.ee