

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing DiGra

registrikood: 10722958

tänavanimi, maja number: Vabriku tn 6

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10411

telefon: +372 5092096

e-posti aadress: egon@digra.ee

veebilehe aadress: www.digra.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Tegevuse üldiseloostus

Osaühing DiGra alustas tegevust 2001. aasta alguses.

Ettevõtte põhitegevuseks on reklaamkingituste valmistamine (EMTAK 73111). 2016. aastal jätkatakse sama tegevusalaga.

Majandusnäitajad

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Müügitulu	197 672	173 313
Puhaskasum	5 364	3 895
	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Bilansimaht	144 077	174 738
Omakapital	40 986	55 622

Juhatuse liikmed ja töötajad

Osaühing DiGra juhatuses on üks liige. 2015. aastal arvestati juhatuse liikmele tasu 4 260 eurot . Juhatuse liikmele ei ole määratud täiendavaid soodustusi ega ette nähtud hüvitisi tagasikutsumisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 360	14 942	
Finantsinvesteeringud	0	5 522	2
Nõuded ja ettemaksed	24 985	46 664	3
Kokku käibevara	36 345	67 128	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	107 712	106 953	5
Immateriaalne põhivara	20	657	6
Kokku põhivara	107 732	107 610	
Kokku varad	144 077	174 738	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 727	14 341	
Võlad ja ettemaksed	76 600	80 021	7
Kokku lühiajalised kohustused	81 327	94 362	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	21 764	24 755	
Kokku pikaajalised kohustused	21 764	24 755	
Kokku kohustused	103 091	119 117	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 810	48 914	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 364	3 895	
Kokku omakapital	40 986	55 621	
Kokku kohustused ja omakapital	144 077	174 738	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	197 672	173 313	9
Muud äritulud	163	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 224	-45 972	
Mitmesugused tegevuskulud	-39 744	-43 238	
Tööjõukulud	-71 685	-48 602	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-27 756	-18 881	
Muud ärikulud	-538	-131	
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 888	16 490	
Muud finantstulud ja -kulud	-524	-95	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 364	16 395	
Tulumaks	-5 000	-12 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 364	3 895	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 888	16 490
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	27 756	18 881
Kokku korrigeerimised	27 756	18 881
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	21 679	2 922
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 829	4 884
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2 658
Kokku rahavood äritegevusest	63 152	40 519
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-27 879	-73 563
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	5 555	0
Laekunud intressid	0	55
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 324	-73 508
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	15 320	64 335
Saadud laenude tagasimaksed	-25 000	-38 400
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 924	-240
Makstud intressid	-556	-150
Makstud dividendid	-25 000	-10 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 250	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-44 410	15 545
Kokku rahavood	-3 582	-17 444
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 942	32 386
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 582	-17 444
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 360	14 942

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	98 915	101 727
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 895	3 895
Makstud dividendid			-50 000	-50 000
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2014	2 556	256	52 809	55 621
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 364	5 364
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2015	2 556	256	38 174	40 986

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu DiGra raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodil tehtud brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele mõõtühikule.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangakontodel, nõudmiseni hoiuseid, kuni 3 kuulise lunastustähtajaga pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised investeeringud väärtpaberitesse on bilansis kajastatud õiglasest väärtuses. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks väärtpaberi turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga bilansikuupäevaks laekumata arve laekumise tõenäosust hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana käsitletakse vara, mille kasutusiga on pikem kui üks aasta ja mille maksumus ületab 900 eurot. Vara, mis ei vasta nimetatud tingimustele loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kuludesse.

Põhivara amortiseerimisel rakendatakse lineaarset meetodit, amortisatsiooni määr kehtestatakse vastavalt vara kasulikule elueale.

Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 900

Masinate ja seadmete lõppväärtus on kuni 20% soetusmaksumusest.

Muu materiaalse põhivara lõppväärtuseks on kuni 10% soetusmaksumusest.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2013	5 522	5 522
31.12.2014	5 522	5 522
Müük müügihinnas või lunastamine	-5 555	-5 555
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	33	33
31.12.2015	0	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	24 116	24 116	
Ostjatelt laekumata arved	24 116	24 116	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	527	527	4
Ettemaksed	342	342	
Muud makstud ettemaksed	342	342	
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 985	24 985	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	37 245	37 245	
Ostjatelt laekumata arved	37 245	37 245	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 541	7 541	4
Ettemaksed	1 878	1 878	
Muud makstud ettemaksed	1 878	1 878	
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 664	46 664	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		13 750		12 502
Käibemaks		3 807		5 360
Üksikisiku tulumaks		1 457		939
Sotsiaalmaks		3 377		2 406
Kohustuslik kogumispension		204		171
Töötuskindlustusmaksed		228		178
Ettemaksukonto jääk	527		7 541	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	527	22 823	7 541	21 556

Ettevõtte tulumaksu hulgas ka arvestatud tulumaks väljamaksmata dividendidelt.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	3 500	152 660	23 158	179 318
Akumuleeritud kulum	0	-114 411	-13 273	-127 684
Jääkmaksumus	3 500	38 249	9 885	51 634
Ostud ja parendused		66 500	7 063	73 563
Amortisatsioonikulu		-12 808	-5 436	-18 244
31.12.2014				
Soetusmaksumus	3 500	219 161	30 221	252 882
Akumuleeritud kulum	0	-127 220	-18 709	-145 929
Jääkmaksumus	3 500	91 941	11 512	106 953
Ostud ja parendused		26 117	1 762	27 879
Amortisatsioonikulu		-20 568	-6 552	-27 120
31.12.2015				
Soetusmaksumus	3 500	245 277	31 983	280 760
Akumuleeritud kulum	0	-147 787	-25 261	-173 048
Jääkmaksumus	3 500	97 490	6 722	107 712

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 931	1 931
Akumuleeritud kulum	-637	-637
Jääkmaksumus	1 294	1 294
Amortisatsioonikulu	-637	-637
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 931	1 931
Akumuleeritud kulum	-1 274	-1 274
Jääkmaksumus	657	657
Amortisatsioonikulu	-637	-637
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 931	1 931
Akumuleeritud kulum	-1 911	-1 911
Jääkmaksumus	20	20

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 479	4 479	
Võlad töövõtjatele	4 260	4 260	
Maksuvõlad	22 823	22 823	4
Muud võlad	45 000	45 000	
Dividendivõlad	45 000	45 000	
Saadud ettemaksed	38	38	
Muud saadud ettemaksed	38	38	
Kokku võlad ja ettemaksed	76 600	76 600	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 295	5 295	
Võlad töövõtjatele	3 082	3 082	
Maksuvõlad	21 556	21 556	4
Muud võlad	50 079	50 079	
Dividendivõlad	50 000	50 000	
Muud viitvõlad	79	79	
Saadud ettemaksed	9	9	
Muud saadud ettemaksed	9	9	
Kokku võlad ja ettemaksed	80 021	80 021	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	30 539	42 248
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	7 635	10 562
Kokku tingimuslikud kohustused	38 174	52 810

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	186 234	169 933
Soome	11 069	3 380
Läti	281	0
Rootsi	88	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	197 672	173 313
Kokku müügitulu	197 672	173 313
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamkingituste valmistamine (EMTAK 73111)	134 273	128 803
Trükkimine (EMTAK 18129)	63 399	44 510
Kokku müügitulu	197 672	173 313

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	53 593	36 217
Sotsiaalmaksud	18 092	12 386
Kokku tööjõukulud	71 685	48 603
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 495	11 175

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 260	3 875

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

Osaühing DiGra (registrikood: 10722958) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EGON SPRIIT	Juhatuse liige	27.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 810
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 364
Kokku	38 174
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	38 174
Kokku	38 174

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 810
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 364
Kokku	38 174
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	38 174
Kokku	38 174

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	134274	67.93%	Jah
Mujal liigitamata trükkimine, k.a siiditrükk	18129	63398	32.07%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Egon Spriit	35910065212	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5092096
E-posti aadress	egon@digra.ee
Veebilehe aadress	www.digra.ee