

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Digital Learning Systems OÜ

registrikood: 12572150

tänavanimi: Kalevi tn 15

maja number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51010

e-posti aadress: laura.pait@dilesy.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 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Laenukohustised	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	9
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	10
Lisa 13 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Digital Learning Systems OÜ arendab ja müüb alus- ja algharidust toetavaid mängulisi õppevahendeid, kus traditsioonilised raamatud ja lauamängud on ühendatud digitehnoloogiaga. Ettevõtte missiooniks on tuua lapsed raamatute juurde tagasi ja muuta õppimine veelgi rohkem mänguliseks. Arendame mängulist alushariduse platvormi lastevanematele, õpetajatele ja kasvatajatele.

2017. aasta 1. veebruarist alustas ettevõtte koostööd Läti lasteraamatute kirjastusega Liels un Mazs SIA. Mõlemad ettevõtted osalevad koostööprojekti, kus arendatakse 6 raamatuga sari Näpsudest, kus jutupliatsi vahendusel saab avastada maailma koos toredate tegelastega. Jutupliats, nagu nimigi ütleb, on pliats, mis pildile või tekstile puudutades hakkab rääkima, esitama laule või küsimusi.

Eest-Läti koostööprojekti osalevad ka Tartu Ülikooli Innovatsioonikeskus ja Läti Ülikooli haridusteaduskond, kes annavad raamatutele haridusliku sisu ja kvaliteedi. Arendust toetab Eesti-Läti program, mis on üks kuuekümnest Interregi piiriülese koostöö programmist, toetatud Euroopa Regionaalarengu fondi poolt.

Projekt nimega "How the Shammies learned" (Est-Lat43) algas 1. veebruaril 2017.a ning kestab kuni 31. jaanuarini 2019.a. Esimesed raamatud ilmuvad 2018. aastal eesti ja läti keeles.

Lisaks projekti arendusele tuli aruandeaastal müüki mitu uut raamatut, arendati välja koduleht ja e-pood (www.jutupliats.ee), mis toetab helindatud trükiste jaoks oluliste helifailide mugavat allalaadimist.

2017. aastal oli ettevõtte müügikäive 34 tuhat eurot ja puhaskasum 10 tuhat eurot.

Ettevõttel oli keskmiselt 2 palgalist töötajat, kellele maksti kokku töötasu 29 tuhat eurot. Juhatuse liikme tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 809	4 591	2
Nõuded ja ettemaksed	1 892	17 305	3
Varud	63 667	11 431	4
Kokku käibevarad	68 368	33 327	
Kokku varad	68 368	33 327	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 740	2 502	6
Võlad ja ettemaksed	4 461	3 008	7
Kokku lühiajalised kohustised	7 201	5 510	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 573	12 313	6
Sihtfinantseerimine	10 894	0	
Kokku pikaajalised kohustised	20 467	12 313	
Kokku kohustised	27 668	17 823	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 005	2 556	8
Ülekurs	14 857	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 948	1 145	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 890	11 803	
Kokku omakapital	40 700	15 504	
Kokku kohustised ja omakapital	68 368	33 327	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	33 570	63 733	9
Muud äritulud	30 676	0	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	52 237	11 431	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-57 249	-57 404	10
Mitmesugused tegevuskulud	-8 466	-5 157	11
Tööjõukulud	-38 880	0	
Muud ärikulud	-236	-370	
Ärikasum (kahjum)	11 652	12 233	
Intressikulud	-1 762	-416	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-14	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 890	11 803	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 890	11 803	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Digital Learning Systems OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuste kohta.

Ettevõtte on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud EV raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on kindel ning sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid tingimusi ei loeta sisuliseks, kui nende täitmisega kaasnevad kulutused on minimaalsed ning risk, et neid ei täideta, on praktiliselt olematu.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- Olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- Müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- Tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- Tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- Tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	756	2 578
Kassa	2 053	2 013
Kokku raha	2 809	4 591

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 892	1 892	
Ostjatelt laekumata arved	1 892	1 892	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 892	1 892	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	16 841	16 841	
Ostjatelt laekumata arved	16 841	16 841	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	464	464	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 305	17 305	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Lõpetamata toodang	45 455	0
Valmistoodang	18 212	11 431
Kokku varud	63 667	11 431

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	25		
Käibemaks	622		334
Üksikisiku tulumaks	634		
Sotsiaalmaks	1 264		
Kohustuslik kogumispension	59		
Töötuskindlustusmaksed	92		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 696	464	334

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS LHV Pank	12 313	2 740	9 573				
Pikaajalised laenud kokku	12 313	2 740	9 573				
Laenukohustised kokku	12 313	2 740	9 573				
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS LHV Pank	14 815	2 502	12 313		6 kuu Euribor + 9%	EUR	15.11.2021
Pikaajalised laenud kokku	14 815	2 502	12 313				
Laenukohustised kokku	14 815	2 502	12 313				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 526	1 526	
Võlad töövõtjatele	204	204	
Maksuvõlad	2 696	2 696	5
Muud võlad	35	35	
Muud viitvõlad	35	35	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 461	4 461	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 674	2 674	
Maksuvõlad	334	334	5
Kokku võlad ja ettemaksed	3 008	3 008	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	3 005	2 556
Osade arv (tk)	5	3

Ettevõtte osakapital jaguneb viie osaniku vahel.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 218	63 733
Soome	352	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 570	63 733
Kokku müügitulu	33 570	63 733
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Õpikute, sõnaraamatute jm teatmeteoste kirjastamine	33 570	63 733
Kokku müügitulu	33 570	63 733

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	20 074	33 668
Müügi eesmärgil ostetud teenused	35 714	22 202
Transpordikulud	926	534
Litsentsitasu	535	1 000
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	57 249	57 404

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	2 341	0
Energia	119	0
Elektrienergia	18	0
Soojusenergia	101	0
Mitmesugused bürookulud	1 325	1 164
Lähetuskulud	715	3 107
Koolituskulud	0	55
Juriidilised kulud	1 190	550
Reklaam	257	0
Transpordikulud	2 519	0
Muud	0	281
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 466	5 157

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	29 058	0
Sotsiaalmaksud	9 822	0
Kokku tööjõukulud	38 880	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	0

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Fandy OÜ	6 100	8 100	22%	EUR	21.11.2016
Laura Päit	655	655	0	EUR	21.11.2016

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 018	21	450	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	13 500	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.07.2018

Digital Learning Systems OÜ (registrikood: 12572150) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURA PÄIT	Juhatuse liige	26.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 948
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 890
Kokku	22 838
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 838
Kokku	22 838

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 948
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 890
Kokku	22 838
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 838
Kokku	22 838

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Õpikute, sõnaraamatute jm teatmeteoste kirjastamine	58112	33570	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	laura.pait@dilesy.com