

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Digital Learning Systems OÜ

registrikood: 12572150

tänavatalu nimi, Kalevi tn

maja ja korteri number: 15

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 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 ja muuta õppimine veelgi rohkem mängulisemaks. Jutupliats, nagu nimigi ütleb, on pliats, mis pildile või tekstile puudutades hakkab rääkima, esitama laule või küsimusi.

2017. aasta 1. veebruarist alustas ettevõtte koostööd Läti lasteraamatute kirjastusega Liels un Mazs SIA. Ettevõtte osalevad projektis nimega "How the Shammies learned" (Est-Lat43), mis algas 1. veebruaril 2017.a ning kestab kuni 2019.a sügiseni. Esimesed raamatud ilmuvad 2019. aastal eesti ja läti keeles.

Eest-Läti koostööprojektis osalevad ka Tartu Ülikooli Innovatsioonikeskus ja Läti Ülikooli haridusteaduskond, et tagada raamatute kõrge hariduslik kvaliteet. Kogu arendust toetab Eesti-Läti programm, mis on üks kuuekümnest Interregi piiriülese koostöö programmist, toetatud Euroopa Regionaalarengu fondi poolt.

Lisaks projekti arendusele tuli aruandeaastal müüki uus lugema õppimist toetav mäng. Jutupliatsi tooteid saab soetada e-poest (www.jutupliats.ee & www.dilesy.com), Apollo, Rahva Raamatu ja Kaubamaja poodidest.

2018. aastal oli ettevõtte müügi käive 33 703 eurot.

Ettevõtte oli keskmiselt 4 palgalist töötajat, kellele maksti kokku töötasu 46 412 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 179	2 809	
Nõuded ja ettemaksed	2 917	1 892	2
Varud	78 440	63 667	3
Kokku käibevarad	83 536	68 368	
Kokku varad	83 536	68 368	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	26 169	2 740	5
Võlad ja ettemaksed	7 603	4 461	6
Kokku lühiajalised kohustised	33 772	7 201	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 572	9 573	5
Sihtfinantseerimine	7 217	10 894	
Kokku pikaajalised kohustised	13 789	20 467	
Kokku kohustised	47 561	27 668	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 005	3 005	
Ülekurss	14 857	14 857	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 838	12 948	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 725	9 890	
Kokku omakapital	35 975	40 700	
Kokku kohustised ja omakapital	83 536	68 368	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	33 703	33 570	7
Muud äritulud	77 226	30 676	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	11 816	52 237	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-44 298	-57 249	8
Mitmesugused tegevuskulud	-18 928	-8 466	9
Tööjõukulud	-62 715	-38 880	10
Muud ärikulud	-297	-236	
Ärikasum (kahjum)	-3 493	11 652	
Intressikulud	-1 232	-1 762	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 725	9 890	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 725	9 890	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Digital Learning Systems OÜ aruandeaasta 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 laekuvus 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:

- a) Olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- b) Müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- c) Tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- d) Tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- e) 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 448	2 448
Ostjatelt laekumata arved	2 448	2 448
Nõuded seotud osapoolte vastu	111	111
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31	31
Muud nõuded	200	200
Viitlaekumised	200	200
Ettemaksed	127	127
Muud makstud ettemaksed	127	127
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 917	2 917
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 892	1 892
Ostjatelt laekumata arved	1 892	1 892
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Muud nõuded	0	0
Viitlaekumised	0	0
Ettemaksed	0	0
Muud makstud ettemaksed	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 892	1 892

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Lõpetamata toodang	41 187	45 455
Valmistoodang	37 253	18 212
Kokku varud	78 440	63 667

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	12	0	25
Käibemaks	0	345	0	622
Üksikisiku tulumaks	0	1 035	0	634
Sotsiaalmaks	0	1 937	0	1 264
Kohustuslik kogumispension	0	117	0	59
Töötuskindlustusmaksed	0	115	0	92
Ettemaksukonto jääk	31		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31	3 561	0	2 696

Lisa 5 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
AS LHV Pank	9 573	3 001	6 572	0
Pikaajalised laenud kokku	9 573	3 001	6 572	0
Muud laenukohustised				
Arvelduskrediit	23 168	23 168	0	0
Muud laenukohustised kokku	23 168	23 168	0	0
Laenukohustised kokku	32 741	26 169	6 572	0
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
AS LHV Pank	12 313	2 740	9 573	0
Pikaajalised laenud kokku	12 313	2 740	9 573	0
Muud laenukohustised				
Arvelduskrediit	0	0	0	0
Muud laenukohustised kokku	0	0	0	0
Laenukohustised kokku	12 313	2 740	9 573	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 987	1 987
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	3 561	3 561
Muud võlad	2 055	2 055
Muud viitvõlad	2 055	2 055
Kokku võlad ja ettemaksed	7 603	7 603
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 526	1 526
Võlad töövõtjatele	204	204
Maksuvõlad	2 696	2 696
Muud võlad	35	35
Muud viitvõlad	35	35
Kokku võlad ja ettemaksed	4 461	4 461

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 703	33 218
Soome	0	352
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 703	33 570
Kokku müügitulu	33 703	33 570
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Õpikute, sõnaraamatute jm teatmeteoste kirjastamine	33 703	33 570
Kokku müügitulu	33 703	33 570

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	19 269	20 074
Müügi eesmärgil ostetud teenused	20 525	35 714
Transpordikulud	1 357	926
Litsentsitasu	3 147	535
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	44 298	57 249

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	3 468	2 341
Energia	0	119
Mitmesugused bürookulud	2 238	1 325
Lähetuskulud	6 932	715
Juriidilised kulud	2 057	1 190
Reklaam	345	257
Transpordikulud	3 888	2 519
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 928	8 466

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	46 412	29 058
Sotsiaalmaksud	16 303	9 822
Kokku tööjõukulud	62 715	38 880
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	111	0	0	35

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	146	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	5 018	21

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	22 000	13 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2019

Digital Learning Systems OÜ (registrikood: 12572150) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURA PÄIT	Juhatuse liige	19.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 838
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 725
Kokku	18 113
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 113
Kokku	18 113

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Õpikute, sõnaraamatute jm teatmeteoste kirjastamine	58112	33703	100.00%	Jah

Sidevahendid

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