

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Digital Learning Systems OÜ

registrikood: 12572150

tänava/talu nimi, Kalevi tn 15

maja ja korteri number:

linn: Tartu 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	11

Tegevusaruanne

Digital Learning System OÜ põhitegevusest

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.

Jutupliatsi tooted on müügis Eestis ja Lätis, kasutatakse õppetegevuseks nii lasteaedades, koolides kui ka kodus.

Tooteid saab soetada e-poest www.jutupliats.ee ja saadaval Apollo, Rahva Raamatu ja Kaubamaja poodides.

Tegevusaasta 2020 sündmused

2020. aastal oli ettevõtte müügitulu 87 805 eurot.

Ettevõtte oli keskmiselt 2 töötajat, kellele maksti kokku töötasu 12 720 eurot.

Digital Learning System OÜ tähtsamad finantsnäitajad on järgmised:

Finantsnäitaja nimetus	2019	2020
Müügitulu ärirentaablus	44 %	29 %
Omakapitali rentaablus ROE	47 %	26 %
Puhasrentaablus (%)	42 %	28 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	9,5	3,96
Investeeringu puhasrentaablus	41 %	19 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Müügitulu ärirentaablus: $\text{Ärikasum} / \text{Müügitulu} \cdot 100$

Müügitulu ärirentaablus näitab müügitulu iga euro tasuvust peale kõikide ärikulude mahaarvamist ja kajastab ettevõtte tegevuse efektiivsust.

Omakapitali rentaablus ROE: $\text{Puhaskasum} / \text{Omakapital} \cdot 100$

Omakapitali rentaablus näitab aktsionäride ja/või osanike investeeringu tasuvust.

Puhasrentaablus: $\text{Puhaskasum} / \text{Müügitulu} \cdot 100$

Müügitulu puhasrentaablus näitab müügitulu iga euro tasuvust peale kõikide kulude ja maksude mahaarvamist. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades): $\text{Käibevara} / \text{Lühiajalised kohustused}$

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja kajastab ettevõtte võimet katta kreditoride lühiajalised nõuded käibevaraga. Investeeringute puhasrentaablus: $\text{Puhaskasum} / \text{Varad kokku} \cdot 100$

Investeeringute puhasrentaablus mõeldab varadesse tehtud investeeringute tasuvust puhaskasumi baasil.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 023	2 847
Nõuded ja ettemaksed	14 988	8 771
Varud	106 972	68 444
Kokku käibevarad	125 983	80 062
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	169	169
Kokku põhivarad	169	169
Kokku varad	126 152	80 231
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	11 802	3 967
Võlad ja ettemaksed	19 959	4 386
Kokku lühiajalised kohustised	31 761	8 353
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	3 287
Sihtfinantseerimine	1 409	0
Kokku pikaajalised kohustised	1 409	3 287
Kokku kohustised	33 170	11 640
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 005	3 005
Ülekurss	14 857	14 857
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 609	18 113
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 511	32 616
Kokku omakapital	92 982	68 591
Kokku kohustised ja omakapital	126 152	80 231

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	87 805	76 781
Muud äritulud	8 326	73 085
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 170	-73 144
Mitmesugused tegevuskulud	-15 712	-11 808
Tööjõukulud	-16 294	-30 647
Muud ärikulud	-1 283	-423
Ärikasum (kahjum)	25 672	33 844
Intressitulud	11	0
Intressikulud	-1 172	-1 228
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 511	32 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 511	32 616

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 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:

- 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)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 728	10 728	
Ostjatelt laekumata arved	10 728	10 728	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 197	3 197	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 041	1 041	
Ettemaksed	22	22	
Muud makstud ettemaksed	22	22	
Tagatis	169		169
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 157	14 988	169

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 941	7 941	
Ostjatelt laekumata arved	7 941	7 941	
Nõuded seotud osapoolte vastu	825	825	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5	
Ettemaksed	169		169
Muud makstud ettemaksed	169		169
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 940	8 771	169

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Lõpetamata toodang	57 205	50 736
Valmistoodang	49 351	17 708
Ettemaksed varude eest	416	0
Kokku varud	106 972	68 444

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 041	2 427		
Üksikisiku tulumaks		146		325
Sotsiaalmaks		422		212
Kohustuslik kogumispension		26		34
Töötuskindlustusmaksed		31		40
Ettemaksukonto jääk			5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 041	3 052	5	611

Lisa 5 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
LHV pank	3 287	3 287		
Lühiajalised laenud kokku	3 287	3 287		
Muud laenukohustised				
Arvelduskrediit	8 515	8 515		
Muud laenukohustised kokku	8 515	8 515		
Laenukohustised kokku	11 802	11 802		
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
AS LHV Pank	6 572	3 285	3 287	0
Pikaajalised laenud kokku	6 572	3 285	3 287	0
Muud laenukohustised				
Arvelduskrediit	682	682	0	0
Muud laenukohustised kokku	682	682	0	0
Laenukohustised kokku	7 254	3 967	3 287	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 988	12 988
Võlad töövõtjatele	3 463	3 463
Maksuvõlad	3 052	3 052
Muud võlad	432	432
Muud viitvõlad	432	432
Saadud ettemaksed	24	24
Muud saadud ettemaksed	24	24
Kokku võlad ja ettemaksed	19 959	19 959
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 075	3 075
Võlad töövõtjatele	700	700
Maksuvõlad	611	611
Kokku võlad ja ettemaksed	4 386	4 386

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	78 453	68 065
Läti	9 352	8 716
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	87 805	76 781
Kokku müügitulu	87 805	76 781
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Õpikute, sõnaraamatute jm teatmeteoste kirjastamine	87 805	76 781
Kokku müügitulu	87 805	76 781

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	26 738	45 861
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 858	22 669
Transpordikulud	4 574	3 603
Litsentsitasu	0	1 011
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	37 170	73 144

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	1 067	1 227
Mitmesugused bürookulud	10 626	3 591
Lähetuskulud	1 700	2 095
Juriidilised kulud	0	2 606
Reklaam	2 319	1 233
Transpordikulud	0	1 056
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 712	11 808

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	12 720	22 761
Sotsiaalmaksud	3 574	7 886
Kokku tööjõukulud	16 294	30 647
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019	
	Nõuded	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 197	824	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	11 008	18 137

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2021

Digital Learning Systems OÜ (registrikood: 12572150) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURA PÄIT	Juhatuse liige	21.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 511
Kokku	75 120
Jaotamine	
Kokku	75 120

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Õpikute, sõnaraamatute jm teatmeteoste kirjastamine	58112	87805	100.00%	Jah

Sidevahendid

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