

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Digiturva OÜ

registrikood: 14298279

tänavanimi, maja ja korteri number: Kungla tn 58-1

linn: Tartu

vald: Tartu

maakond: Tartumaa

postisihnumber: 50403

telefon: +372 5567 5407

e-posti aadress: aulis.ostrat@gmail.com

veebilehe aadress: info.digiturva@gmail.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 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Lõppenud majandusaastal oli Digiturva OÜ põhitegevusalaks elektriinstallatsioonid (EMTAK- 4321) ning müügitulu antud valdkonnas oli 113´649 eurot.

Majandusaasta tulemus oli negatiivne, kuna ehitushinnad on oluliselt tõusnud, samas varem sõlmitud objektitasude kokkulepped on siduvad, seega on projektid lõppenud kahjumiga.

Kahjumi katmiseks on moodustatud negatiivse omakapitali reserv, mis ei kata täies ulatuses negatiivset omakapitali, aga kuidas minnakse edasi, kas on vajalikud täiendavad sissemaksed, seda otsustab ettevõtte juhatus 2023. majandusaasta teisel poolel.

Järgneval majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Aulis Ostrat
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 104	1 805	
Nõuded ja ettemaksed	6 134	15 361	2
Kokku käibevarad	7 238	17 166	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 206	2 829	5
Kokku põhivarad	2 206	2 829	
Kokku varad	9 444	19 995	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	10 926	18 067	6
Kokku lühiajalised kohustised	10 926	18 067	
Kokku kohustised	10 926	18 067	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	11 616	7 047	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 619	5 065	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 979	-12 684	
Kokku omakapital	-1 482	1 928	
Kokku kohustised ja omakapital	9 444	19 995	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	114 422	71 891	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-48 907	-46 498	8
Mitmesugused tegevuskulud	-15 551	-12 806	9
Tööjõukulud	-56 393	-23 935	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 424	-1 336	5
Muud ärikulud	-126	0	
Ärikasum (kahjum)	-7 979	-12 684	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 979	-12 684	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 979	-12 684	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Digiturva OÜ raamatupidamise aastaaruanne koostatakse, lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes on alljärgnevalt kirjeldatud teisiti (näiteks kajastatakse osa finants- ja kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses). Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestab Eesti Vabariigi raamatupidamise seadus ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne koostatakse eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ja raha ekvivalentideks loetakse raha ja lühiajalisi suure likviidsusega investeeringuid, mida tehingu tegelikust tähtajast lähtudes on võimalik kuni kolme kuu jooksul muuta teadaolevaks rahasummaks ning mille turuväärtuse olulise muutuse risk on väike. Sellised varad on sularaha, nõudmiseni ja kuni kolmekuulise tähtajaga hoiustatud raha ning rahaturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

Kõik nõuded (näiteks nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) võetakse algul arvele soetusmaksumuses, milleks on vara eest makstud tasu õiglane väärtus. Soetusmaksumuse hulka loetakse kõik finantsvara soetamisega otseselt kaasnenud kulutused, sealhulgas vahendajate ja nõustajate tasud, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sellesarnased väljaminekud. Lühiajaliste nõuete soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu neid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete intressitulu kajastatakse kasumiaruandes finantstuludes. Nõuded vaadatakse üle iga bilansipäeva seisuga. Ebatõenäoliselt laekuvad nõudesummad kantakse kuludesse ja kajastatakse kuni vastavate nõuete laekumiseni või bilansist maha kandmisele bilansikirjel "Ostjate laekumata arved". Nõuded tuleb arvata lootusetuteks ja bilansist välja kanda, kui nõude laekumine on ebarealistlik ja ettevõttel puuduvad igasugused võimalused nõude kogumiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradena on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 120 euro ja kasutusajaga rohkem kui 1 aasta. Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses. Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Piiratud kasutusega põhivara amortiseeritakse lineaarselt.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- a) masinad ja seadmed 8-50%;
- b) muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 8-50%;
- c) immateriaalne põhivara 8-50%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 120

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algul arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustused võetakse korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks algul arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), järgnevatel perioodidel arvestatakse kohustustelt intressi, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui see tuleb tasuda 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui ettevõttel pole tingimusteta õigust lükata kohustuse tasumist edasi rohkem kui 12 kuud alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mis tuleb tagasi maksta 12 kuu jooksul alates bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalisena laenukohustusi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingu rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Digiturva OÜ põhikirjale ei moodustata kohustuslikku reservkapitali.

Tulud

Tulu kajastatakse tehingutest saadud või saada oleva tasu õiglases väärtuses. Müügitulu kajastatakse vaid saadava majandusliku kasu tõenäolises ulatuses ning usaldusväärselt mõõdetavas määras. Teenuse müügi tulu tekib teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, kasutades efektiivse intressimäära meetodit. Dividenditulu võetakse arvele nõudeõiguse tekkimise hetkel.

Kulud

Kaubad, toore, materjal ja teenused kajastatakse kõik aruande perioodil otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade, toore, materjalide ja teenuste kulusid, mis on seotud müügituludega. Mitmesugustes tegevuskuludes kajastatakse administratiivsetel ja muudel põhitegevusega mitte otseselt seotud eesmärkidel ostetud teenuste kulu.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapool äriolude otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- Digiturva OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- Digiturva OÜ tütar- ja sidusettevõttjad;
- Olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- Tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- Eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõttjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	6 060	6 060	0	0	3
Ostjatelt laekumata arved	6 060	6 060	0	0	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	55	55	0	0	4
Ettemaksed	19	19	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	19	19	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 134	6 134	0	0	
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	15 277	15 277	0	0	3
Ostjatelt laekumata arved	15 277	15 277	0	0	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	82	82	0	0	4
Ettemaksed	2	2	0	0	
Muud makstud ettemaksed	2	2	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 361	15 361	0	0	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	6 060	15 277
Kokku nõuded ostjate vastu	6 060	15 277

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 328	0	2 138
Üksikisiku tulumaks	0	1 166	0	1 378
Sotsiaalmaks	0	1 969	0	2 293
Kohustuslik kogumispension	0	42	0	139
Töötuskindlustusmaksed	0	143	0	167
Ettemaksukonto jääk	55		82	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	55	4 648	82	6 115

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	0	250	1 443	1 693	1 151	2 844
Akumuleeritud kulum	0	-250	-1 190	-1 440	-238	-1 678
Jääkmaksumus	0	0	253	253	913	1 166
Ostud ja parendused	3 000	0	0	3 000	0	3 000
Amortisatsioonikulu	-916	0	-217	-1 133	-203	-1 336
Muud muutused	0	0	0	0	-1	-1
31.12.2021						
Soetusmaksumus	3 000	250	1 443	4 693	1 151	5 844
Akumuleeritud kulum	-916	-250	-1 407	-2 573	-442	-3 015
Jääkmaksumus	2 084	0	36	2 120	709	2 829
Ostud ja parendused	0	0	801	801	0	801
Amortisatsioonikulu	-1 000	0	-221	-1 221	-203	-1 424
31.12.2022						
Soetusmaksumus	3 000	250	2 244	5 494	1 151	6 645
Akumuleeritud kulum	-1 916	-250	-1 628	-3 794	-645	-4 439
Jääkmaksumus	1 084	0	616	1 700	506	2 206

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 766	4 766	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 512	1 512	0	0	
Maksuvõlad	4 648	4 648	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	10 926	10 926	0	0	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	9 045	9 045	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 907	2 907	0	0	
Maksuvõlad	6 115	6 115	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	18 067	18 067	0	0	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	114 422	71 891
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	114 422	71 891
Kokku müügitulu	114 422	71 891
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektriinstallatsioon	113 649	70 931
Koristusteenus	773	960
Kokku müügitulu	114 422	71 891

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-47 158	-43 748
Alltöövõtutööd	-790	-1 320
Üür ja rent	-245	-70
Väheväärtuslik põhivara	-705	-1 341
Masinate varuosad, remont, hooldus	-9	-19
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-48 907	-46 498

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-625	0
Mitmesugused bürookulud	-597	-2 353
Riiklikud ja kohalikud maksud	-10	-48
Töövahendid	-778	-1 256
Isikliku sõiduautokompensatsioon	-1 548	-955
Raamatupidamisteenus	0	-45
Ruumide hooldus ja remondikulutused	-96	-88
Pangateenustasud	-1 450	-1 198
Reklaamikulud	-8 693	-5 255
Sõidukitega seotud kulud		
Muud	-1 754	-1 608
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-15 551	-12 806

Bürookulude all on kajastatud IT teenused ja arvutitarvikud, kantseleikulud ja sideteenustega seotud kulud.

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-42 193	-17 937
Sotsiaalmaksud	-14 201	-5 998
Kokku tööjõukulud	-56 394	-23 935
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

Digiturva OÜ (registrikood: 14298279) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AULIS OSTRAT	Juhatuse liige	29.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 979
Kokku	-15 598
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-15 598
Kokku	-15 598

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 979
Kokku	-15 598
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-15 598
Kokku	-15 598

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektriinstallatsioon	4321	113649	99.32%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aulis Ostrat	38408192743	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55675407
E-posti aadress	aulis.ostrat@gmail.com
Veebilehe aadress	info.digiturva@gmail.com