

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: digiTasku OÜ

registrikood: 14077928

tänavanimi, maja number: Vabaduse pst 174b

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10917

e-posti aadress: info@relancer.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2022.a. oli digiTasku OÜ müügitulu 72 065 eurot ja töötasukulud koos juhatuse liikme tasudega olid 191 878 eurot.

2022.a. arendati edasi pakutavaid teenuseid, digitaalset platvormi, uuriti turgu ja otsiti uusi kliente. Osaühingu põhitegevusala on ärimaaklerlus, st tööjõu värbamise teenust pakuvate ettevõtete müügi korraldamine ja vahendamine. Suurendati käivet ja klientide arvu. Palgati täiendavalt töötajaid. Tööde teostamiseks kasutati ka teiste ettevõtete teenuseid alltöövõtuna ja vabakutselisi spetsialiste. Investoritelt kaasati täiendavalt kapitali €570,000.

2023.a. planeerib digiTasku OÜ jätkata ärimaaklerlusega. Ettevõtte püüab suurendada käivet ja oma klientide arvu Eestis ja Euroopas. Peamine fookus on digitaalse platvormi ja töö protsesside automatiseerimine, mis võimaldavad ettevõtte põhitegevusala skaleerida. Lisaks keskendutakse ettevõtte teenuste müügil ja turundamisel, mis peaks toetama uute klientide hankimist. Täiendavat kapitali investoritelt ei planeerita kaasata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	400 991	116 726	2
Nõuded ja ettemaksed	6 555	5 455	3
Kokku käibevarad	407 546	122 181	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	20 000	10 000	3
Materiaalsed põhivarad	2 706	1 432	5
Immateriaalsed põhivarad	97 381	53 478	6
Kokku põhivarad	120 087	64 910	
Kokku varad	527 633	187 091	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	37 717	23 711	7
Kokku lühiajalised kohustised	37 717	23 711	
Kokku kohustised	37 717	23 711	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 436	3 050	8
Ülekurss	878 909	299 500	
Oma osad	-20 000	-20 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-119 170	-10 021	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-253 259	-109 149	
Kokku omakapital	489 916	163 380	
Kokku kohustised ja omakapital	527 633	187 091	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	72 065	63 356	9
Muud äritulud	62	21	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-60 367	-15 731	
Mitmesugused tegevuskulud	-32 480	-16 164	
Tööjõukulud	-191 878	-132 932	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-30 783	-7 790	5;6
Muud ärikulud	0	-2	
Ärikasum (kahjum)	-243 381	-109 242	
Intressikulud	-9 795	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-83	93	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-253 259	-109 149	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-253 259	-109 149	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

digiTasku OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Vastavalt Raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub digiTasku OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on raha, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid.

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku ettevõttele vastavalt esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavate tulevaste rahavoogude nüüdisväärtusest.

Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust nõuete väärtuse languse osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad võimalikud allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Ostetud põhivara soetusmaksumus sisaldab lisaks ostuhinnale ka kulutusi transpordile ja paigaldamisele ning muid soetuse ja kasutuselevõtu otseselt seotud väljaminekuid.

Kui materiaalse põhivara eri osadel on erineva pikkusega kasulikud eluead, võetakse nad arvele eraldi põhivaraobjektidena (oluliste komponentidena).

Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad kulutused lisatakse vara soetusmaksumusele ainult juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab tulevikus tehtud kulutustest majanduslikku kasu.

Kulumit arvestatakse lineaarsel meetodil jaotades soetusmaksumuse kuni lõppväärtuseni vara hinnangulisele kasulikule elueale ning see kajastatakse kasumiaruandes.

IMMATERIAALSET PÕHIVARA KAJASTATAKSE BILANSIS AINULT JUHUL, KUI ON TÄIDETUD JÄRGMISED TINGIMUSED:

- varaobjekt on ettevõtte poolt kontrollitav;
- on tõenäoline, et ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus tulu;
- objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Hilisemad kulutused lisatakse vara soetusmaksumusele vaid juhul, kui need suurendavad vastavast varast saadavat tulevast majanduslikku kasu. Kõik muud kulutused kajastatakse kasumiaruandes perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Immateriaalsete varade amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil jaotades soetusmaksumuse kuni lõppväärtuseni vara hinnangulisele kasulikule elueale. Amortisatsioonikulu kajastatakse kasumiaruandes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Eriotstarbeline tarkvara	4

Finantskohustised

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodis, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Jaotatava kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt (v.a regulaarsete dividendide maksmisel, mille puhul kehtib alandatud tulumaksumäär). 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku

tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel, v.a investeeringutelt tütar-, sidus- ja ühisettevõtetesse ning filiaalidesse. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud majandusaasta aruannet koostava ettevõttega (aruandev ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

digiTasku OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev ja kõrgem juhtkond ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed (abikaasa, elukaaslane, laps) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted. Kontroll või oluline mõju kaasneb üldjuhul kas osalusega ettevõtte kapitalis või kuulumisega juhtorganitesse;
- olulise osalusega eraisikust omanikud (v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele) ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	89	109
Pangakonto	400 879	115 207
TransferWise	23	1 410
Kokku raha	400 991	116 726

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 781	4 781	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 781	4 781	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 341	1 341	0	4
Muud nõuded	20 000	0	20 000	
Ettemaksed	433	433	0	
Tulevaste perioodide kulud	433	433	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 555	6 555	20 000	
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 719	4 719	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 719	4 719	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	485	485	0	4
Muud nõuded	10 000	0	10 000	
Ettemaksed	251	251	0	
Tulevaste perioodide kulud	251	251	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 455	5 455	10 000	

Muude pikaajaliste nõuete all on kajastatud kolmandatelt osapooltelt soetatud nõue digiTasku OÜ juhatuse liikme vastu.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	342	0	485	0
Üksikisiku tulumaks	0	5 277	0	3 928
Sotsiaalmaks	0	9 073	0	7 052
Kohustuslik kogumispension	0	540	0	427
Töötuskindlustusmaksed	0	333	0	455
Ettemaksukonto jääk	999		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 341	15 223	485	11 862

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
Ostud ja parendused	2 014	2 014
Amortisatsioonikulu	-582	-582
31.12.2021		
Soetusmaksumus	2 014	2 014
Akumuleeritud kulum	-582	-582
Jääkmaksumus	1 432	1 432
Ostud ja parendused	2 153	2 153
Amortisatsioonikulu	-879	-879
31.12.2022		
Soetusmaksumus	4 167	4 167
Akumuleeritud kulum	-1 461	-1 461
Jääkmaksumus	2 706	2 706

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	60 686	60 686
Amortisatsioonikulu	-7 208	-7 208
31.12.2021		
Soetusmaksumus	60 686	60 686
Akumuleeritud kulum	-7 208	-7 208
Jääkmaksumus	53 478	53 478
Ostud ja parendused	73 807	73 807
Amortisatsioonikulu	-29 904	-29 904
31.12.2022		
Soetusmaksumus	134 493	134 493
Akumuleeritud kulum	-37 112	-37 112
Jääkmaksumus	97 381	97 381

Immateriaalse põhivara on kajastatud eriotstarbelist tarkvara, mille arendus on pooleli.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 524	6 524	
Võlad töövõtjatele	15 970	15 970	
Maksuvõlad	15 223	15 223	4
Kokku võlad ja ettemaksed	37 717	37 717	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 543	3 543	
Võlad töövõtjatele	8 306	8 306	
Maksuvõlad	11 862	11 862	4
Kokku võlad ja ettemaksed	23 711	23 711	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	3 436	3 050
Osade arv (tk)	10	4
digiTasku OÜ osade nimiväärtused on seisuga 31.12.2022 järgmised (EUR): 1) 1071 2) 867 3) 612 4) 839 5) 13 6) 10 7) 7 8) 7 9) 7 10) 3		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	41 032	29 415
Taani	1 365	0
Leedu	2 265	4 576
Hispaania	1 259	122
Läti	0	750
Poola	3 098	4 241
Portugal	2 362	2 920
Kreeka	756	689
Saksamaa	3 879	1 905
Rumeenia	3 408	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 092	450
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	60 516	45 068
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Serbia	2 582	2 951
Makedoonia	910	7 750
Ameerika Ühendriigid	0	995
Suurbritannia	8 037	5 838
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	20	754
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	11 549	18 288
Kokku müügitulu	72 065	63 356
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Värbamisteenuste vahendamine	72 065	63 356
Kokku müügitulu	72 065	63 356

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	140 708	99 211
Sotsiaalmaksud	45 427	33 721
Puhkusereserv	5 743	0
Kokku tööjõukulud	191 878	132 932
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	10 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 000	10 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	25 957	15 091

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2023

digiTasku OÜ (registrikood: 14077928) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO VEIDER	Juhatuse liige	22.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-119 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-253 259
Kokku	-372 429
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-372 429
Kokku	-372 429

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	72065	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Superhero Venture Fund 2020 Ky		Soome	839 EUR (Lihtomand)
Stellar Thought OÜ	11261637	Eesti	7 EUR (Lihtomand)
Osaühing REMMELG & POJAD	10396559	Eesti	10 EUR (Lihtomand)
HappyHire OÜ	14957339	Eesti	3 EUR (Lihtomand)
Taavi Tänavsuu	37609230308	Eesti	7 EUR (Lihtomand)
Nikolai Kabatšikov	38808180340	Eesti	7 EUR (Lihtomand)
Frida Johansson	24.07.1985	Soome	13 EUR (Lihtomand)
digiTasku OÜ	14077928	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	867 EUR (Lihtomand)
Margus Kevin Sünter	39503246029	Jaani küla, Saaremaa vald, Saare maakond, Eesti	612 EUR (Lihtomand)
Eero Veider	39005312740	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1071 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@relancer.com