

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Digiskan

registrikood: 10718218

tänavaja talu nimi, Joa tn 3a-11
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10127

telefon: +372 5074584

e-posti aadress: digiskan@abcenter.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing tegutseb põhiliselt kahel tegevusalal: bürooseadmete remont, vahendus ja rent ning kinnisvara üürimine.

2023. aasta müügitulu oli 132 775 eurot (2022: 115 662 eurot), mis võrreldes eelmise aastaga on kasvanud 14,8%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	54 212	37 588	
Nõuded ja ettemaksed	14 557	8 688	2
Varud	27 255	11 805	
Kokku käibevarad	96 024	58 081	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	475 676	485 588	4
Materiaalsed põhivarad	15 426	17 334	5
Kokku põhivarad	491 102	502 922	
Kokku varad	587 126	561 003	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	39 182	22 917	6
Võlad ja ettemaksed	9 764	8 582	3,7
Kokku lühiajalised kohustised	48 946	31 499	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	94 924	133 653	6
Kokku pikaajalised kohustised	94 924	133 653	
Kokku kohustised	143 870	165 152	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	393 039	339 608	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 405	53 431	
Kokku omakapital	443 256	395 851	
Kokku kohustised ja omakapital	587 126	561 003	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	132 775	115 662	
Muud äritulud	159	9 800	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 620	-25 781	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 171	-9 530	
Tööjõukulud	-24 485	-19 999	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 820	-11 661	4,5
Muud ärikulud	0	-122	
Ärikasum (kahjum)	55 838	58 369	
Intressitulud	3	3	
Intressikulud	-8 436	-4 941	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	47 405	53 431	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 405	53 431	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Digiskan 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt väikeettevõtja lühendatud aastaaruandena.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisluseid ei ole üldjuhul muudetud.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti eurodes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, pangakonto ja hoiuste jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel kasutatakse soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kajastatakse soetamise ja kasutusele võtmisel kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsioonimäärad:

Ehitised 2-10%

Seadmed 15-25%

Transpordivahendid 20-30%

Muu inventar 25-40%

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 557	14 557
Ostjatelt laekumata arved	14 557	14 557
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 557	14 557
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 688	8 688
Ostjatelt laekumata arved	8 688	8 688
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 688	8 688

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 075	945
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 075	945

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	495 500	495 500
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	495 500	495 500
Amortisatsioonikulu	-9 912	-9 912
31.12.2022		
Soetusmaksumus	495 500	495 500
Akumuleeritud kulum	-9 912	-9 912
Jääkmaksumus	485 588	485 588
Amortisatsioonikulu	-9 912	-9 912
31.12.2023		
Soetusmaksumus	495 500	495 500
Akumuleeritud kulum	-19 824	-19 824
Jääkmaksumus	475 676	475 676

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2021	0
31.12.2022	0

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	31 800	21 000
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 038	767

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Transpordivahendid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	139 120	139 120
Akumuleeritud kulum	-139 120	-139 120
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	19 083	19 083
Muud ostud ja parendused	19 083	19 083
Amortisatsioonikulu	-1 749	-1 749
31.12.2022		
Soetusmaksumus	158 203	158 203
Akumuleeritud kulum	-140 869	-140 869
Jääkmaksumus	17 334	17 334
Amortisatsioonikulu	-1 908	-1 908
31.12.2023		
Soetusmaksumus	158 203	158 203
Akumuleeritud kulum	-142 777	-142 777
Jääkmaksumus	15 426	15 426

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
SEB Pank As	26 353	26 353			2,65 + 6 kuu euribor	29.07.2024
SEB Pank As	98 106	9 784	88 322		2,65 + 6 kuu euribor	14.10.2026
Pikaajalised laenud kokku	124 459	36 137	88 322			
Kapitalirendikohustised kokku	9 647	3 045	6 602			
Laenukohustised kokku	134 106	39 182	94 924			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
SEB Pank As	36 235	9 882	26 353			
SEB Pank As	107 721	10 068	97 653			
Pikaajalised laenud kokku	143 956	19 950	124 006			
Kapitalirendikohustised kokku	12 614	2 967	9 647			
Laenukohustised kokku	156 570	22 917	133 653			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 656	5 656
Maksuvõlad	1 075	1 075
Saadud ettemaksed	3 033	3 033
Tulevaste perioodide tulud	3 033	3 033
Kokku võlad ja ettemaksed	9 764	9 764

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 139	1 139
Maksuvõlad	945	945
Muud võlad	300	300
Muud viitvõlad	300	300
Saadud ettemaksed	6 198	6 198
Tulevaste perioodide tulud	6 198	6 198
Kokku võlad ja ettemaksed	8 582	8 582

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	18 300	14 971
Sotsiaalmaksud	6 185	5 028
Kokku tööjõukulud	24 485	19 999
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2024

OÜ Digiskan (registrikood: 10718218) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI KOPPEL	Juhatuse liige	08.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	393 039
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 405
Kokku	440 444
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	440 444
Kokku	440 444

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kontorimasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent, k.a arvutid	77331	87080	65.58%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	31800	23.95%	Ei
Masinate ja seadmete remont	33121	13895	10.47%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5074584
E-posti aadress	digiskan@abcenter.ee