

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: IT & Digital Solutions OÜ

registrikood: 16039547

tänav a nimi, Allika tee

maja number: 1

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75312

telefon: +372 53606130

e-posti aadress: info@itdigital.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2020. aastal alustas IT & Digital Solutions OÜ tegevust IT-teenuste pakkumise ning kaupade müügi valdkonnas.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal moodustas IT & Digital Solutions OÜ müügitulu 8 913 104 (2022.a. 9 454 806) eurot. IT & Digital Solutions OÜ müügitulust moodustas 100% teenuste ja kaupade müük Euroopa Liitu. IT & Digital Solutions OÜ ärikasumiks kujunes 2 957 965 (2022.a. 3 240 969) eurot. Tegevuskulud olid 9 262 (2022.a. 7 037) eurot. Ettevõtte 2023. aasta puhaskasum moodustas 2 246 155 (2022.a. 3 026 160) eurot.

Investeeringud

Aruandeperioodil materiaalsesse põhivarasse ei investeeritud. Uurimis- ja arendustegevuse projekte majandusaastal ei esinenud ja neid ei ole ette näha ka järgneva majandusaastaks.

Personal

Ettevõtte tööjõu kulud olid 35 725 (2022.a 34 584). Juhatuse liikmele tema lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta ja talle ei ole väljastatud mingeid garantiisid.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

IT & Digital Solutions OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on tegevuse jätkamine, jätkates IT-teenuste pakkumist ning arendada toodete müügitegevust.

IT & Digital Solutions OÜ Finantssuhtarvud ja nende arvestamise metoodika:

	2023	2022
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2023-2022)/müügitulu 2022 x 100%	-6%	206%
Kasumi kasv (+) vähenemine (-) (%) =(kasum 2023-kasum 2022)/kasum 2022x100%	-26%	169%
Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/müügitulu x 100%	25%	32%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustised	555,29	6,68
ROA (%) = puhaskasum/varad kokku x 100%	89%	79%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	516 122	569 415	2
Nõuded ja ettemaksed	1 997 692	3 020 496	3
Varud	0	248 080	4
Kokku käibevarad	2 513 814	3 837 991	
Kokku varad	2 513 814	3 837 991	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 527	574 859	6
Kokku lühiajalised kohustised	4 527	574 859	
Kokku kohustised	4 527	574 859	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	260 532	234 372	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 246 155	3 026 160	
Kokku omakapital	2 509 287	3 263 132	
Kokku kohustised ja omakapital	2 513 814	3 837 991	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	8 913 104	9 454 806	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 910 152	-6 172 216	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 262	-7 037	
Tööjõukulud	-35 725	-34 584	9
Ärikasum (kahjum)	2 957 965	3 240 969	
Intressitulud	1 853	17	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 959 818	3 240 986	
Tulumaks	-713 663	-214 826	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 246 155	3 026 160	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

IT & Digital Solutions OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise Toimikonna juhendites kirjeldatud Eesti finantsaruandluse standardiga.

2023 aastaaruanne on koostatud väikeettevõtjale kohaldatud lühendatud aastaaruande põhimõtete kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kauba ja teenused.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui neil on ühine majanduslik huvi või kui ühel isikul on teise üle valitsev mõju. IT & Digital Solutions OÜ aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud omanikke, tegev- ja kõrgemat juhtkonda, nende lähedasi pereliikmeid ning nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto pangas	516 122	569 415
Kokku raha	516 122	569 415

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 901 022	1 901 022	
Ostjatelt laekumata arved	1 901 022	1 901 022	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	96 670	96 670	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 997 692	1 997 692	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 014 296	3 014 296	
Ostjatelt laekumata arved	3 014 296	3 014 296	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 200	6 200	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 020 496	3 020 496	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ettemaksed varude eest	0	248 080
Kokku varud	0	248 080

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	91 115	0	0	188 854
Üksikisiku tulumaks	0	301	0	318
Sotsiaalmaks	0	734	0	711
Kohustuslik kogumispension	0	30	0	28
Töötuskindlustusmaksed	0	53	0	52
Ettemaksukonto jääk	5 555		6 200	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	96 670	1 118	6 200	189 963

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	432	432	
Võlad töövõtjatele	2 225	2 225	
Maksuvõlad	1 118	1 118	5
Muud võlad	752	752	
Muud viitvõlad	752	752	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 527	4 527	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	382 014	382 014	
Võlad töövõtjatele	2 154	2 154	
Maksuvõlad	189 963	189 963	5
Muud võlad	728	728	
Muud viitvõlad	728	728	
Kokku võlad ja ettemaksed	574 859	574 859	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	3	3
2 osa 1235 EUR 1 osa 130 EUR		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 913 104	9 454 806
Kokku müügitulu	8 913 104	9 454 806
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	8 913 104	9 454 806
Kokku müügitulu	8 913 104	9 454 806

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	26 700	25 848
Sotsiaalmaksud	9 025	8 736
Kokku tööjõukulud	35 725	34 584
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 901 022	3 014 296
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 901 022	3 014 296

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 913 104	0	0	9 454 806	0	0
Kokku müüdnud	8 913 104	0	0	9 454 806	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	18 000	18 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.02.2024

IT & Digital Solutions OÜ (registrikood: 16039547) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN KOTKE	Juhatuse liige	10.02.2024
TOOMAS VIILO	Juhatuse liige	10.02.2024
DIANE SIRELPUU	Juhatuse liige	09.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

IT & Digital Solutions OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud IT & Digital Solutions OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Alar Heinaste

Vandeaudiitori number 143

Strata Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 302

Mustamäe tee 60, Tallinn, Harju maakond, 12916

09.02.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

IT & Digital Solutions OÜ (registrikood: 16039547) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR HEINASTE	Vandeaudiitor	09.02.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	260 532
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 246 155
Kokku	2 506 687
Jaotamine	
Dividendideks	2 500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 687
Kokku	2 506 687

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	260 532
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 246 155
Kokku	2 506 687
Jaotamine	
Dividendideks	2 500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 687
Kokku	2 506 687

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	4690	8913104	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53606130
E-posti aadress	info@itdigital.ee