

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: digiTasku OÜ

registrikood: 14077928

tänavanimi, maja number: Vabaduse pst 174b

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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

2023.a. oli digiTasku OÜ müügitulu 43 872 eurot ja töötasukulud koos juhatuse liikme tasudega olid 181 251 eurot.

2023.a. arendati edasi pakutavaid teenuseid, digitaalset platvormi, uuriti turgu ja otsiti uusi kliente. Osaühingu põhitegevusala on ärimaaklerlus, st tööjõu värbamise teenust pakkuvate ettevõtete müügi korraldamine ja vahendamine. Palgati täiendavalt töötajaid. Tööde teostamiseks kasutati ka teiste ettevõtete teenuseid alltöövõtuna ja vabakutselisi spetsialiste.

2024.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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	93 316	400 991	2
Nõuded ja ettemaksed	13 725	6 555	3
Kokku käibevarad	107 041	407 546	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	20 000	20 000	3
Materiaalsed põhivarad	1 316	2 706	5
Immateriaalsed põhivarad	149 011	97 381	6
Kokku põhivarad	170 327	120 087	
Kokku varad	277 368	527 633	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	34 126	37 717	7
Kokku lühiajalised kohustised	34 126	37 717	
Kokku kohustised	34 126	37 717	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 436	3 436	8
Ülekurss	878 909	878 909	
Oma osad	-20 000	-20 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-372 429	-119 170	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-246 674	-253 259	
Kokku omakapital	243 242	489 916	
Kokku kohustised ja omakapital	277 368	527 633	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	43 872	72 065	9
Muud äritulud	1 161	62	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-70 328	-60 367	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 916	-32 480	
Tööjõukulud	-181 251	-191 878	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 127	-30 783	5,6
Muud ärikulud	-2	0	
Ärikasum (kahjum)	-246 591	-243 381	
Intressikulud	0	-9 795	
Muud finantstulud ja -kulud	-83	-83	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-246 674	-253 259	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-246 674	-253 259	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

digiTasku OÜ 2023. 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 keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	89	89
Pangakonto	93 188	400 879
TransferWise	39	23
Kokku raha	93 316	400 991

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	12 847	12 847	0	
Ostjatelt laekumata arved	12 847	12 847	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	580	580	0	4
Muud nõuded	20 000	0	20 000	
Ettemaksed	298	298	0	
Tulevaste perioodide kulud	298	298	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 725	13 725	20 000	
	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	

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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	80	342	0
Üksikisiku tulumaks	0	4 998	0	5 277
Sotsiaalmaks	0	9 060	0	9 073
Kohustuslik kogumispension	0	542	0	540
Töötuskindlustusmaksed	0	243	0	333
Ettemaksukonto jääk	580		999	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	580	14 923	1 341	15 223

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
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
Amortisatsioonikulu	-1 390	-1 390
31.12.2023		
Soetusmaksumus	4 167	4 167
Akumuleeritud kulum	-2 851	-2 851
Jääkmaksumus	1 316	1 316

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	0	60 686	60 686
Akumuleeritud kulum	0	-7 208	-7 208
Jääkmaksumus	0	53 478	53 478
Ostud ja parendused	0	73 807	73 807
Amortisatsioonikulu	0	-29 904	-29 904
31.12.2022			
Soetusmaksumus	0	134 493	134 493
Akumuleeritud kulum	0	-37 112	-37 112
Jääkmaksumus	0	97 381	97 381
Ostud ja parendused	0	74 367	74 367
Amortisatsioonikulu	0	-22 737	-22 737
Ümberliigitamised	149 011	-149 011	0
31.12.2023			
Soetusmaksumus	208 860	0	208 860
Akumuleeritud kulum	-59 849	0	-59 849
Jääkmaksumus	149 011	0	149 011

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 506	8 506	
Võlad töövõtjatele	10 697	10 697	
Maksuvõlad	14 923	14 923	4
Kokku võlad ja ettemaksed	34 126	34 126	
	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	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 436	3 436
Osade arv (tk)	10	10
digiTasku OÜ osade nimiväärtused on seisuga 31.12.2023 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)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 546	41 032
Taani	450	1 365
Leedu	1 500	2 265
Hispaania	0	1 259
Soome	24 256	0
Poola	38	3 098
Portugal	0	2 362
Kreeka	0	756
Saksamaa	0	3 879
Rumeenia	6 288	3 408
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 081	1 092
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	43 159	60 516
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Serbia	0	2 582
Makedoonia	0	910
Ameerika Ühendriigid	713	0
Suurbritannia	0	8 037
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	20
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	713	11 549
Kokku müügitulu	43 872	72 065
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Värbamisteenuste vahendamine	43 872	72 065
Kokku müügitulu	43 872	72 065

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	137 407	140 708
Sotsiaalmaksud	46 684	45 427
Puhkusereserv	-2 840	5 743
Kokku tööjõukulud	181 251	191 878
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	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	20 000	20 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 000	20 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	37 200	25 957

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2024

digiTasku OÜ (registrikood: 14077928) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO VEIDER	Juhatuse liige	21.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-372 429
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-246 674
Kokku	-619 103
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-619 103
Kokku	-619 103

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	43872	100.00%	Jah