

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Debit OÜ

registrikood: 12045930

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Helme tn 11a-30

postisihthnumber: 10614

telefon: +372 51905586, +372 5072617

e-posti aadress: info@debit.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev, pakkudes raamatupidamisandmete sisestamise, finantnõustamise, käsundus- ja töölepingute vormistamise ja haldamise teenuseid. Samuti osutame rendikinnisvara haldamisteenust ning koolitusi arvutikasutuse ning majandusarvestuse ja maksunduse õppekavarühmades.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	14 603	6 958
Nõuded ja ettemaksed	22 727	18 227
Varud	14	56
Kokku käibevarad	37 344	25 241
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	84 265	2 500
Materiaalsed põhivarad	51 259	19 462
Kokku põhivarad	135 524	21 962
Kokku varad	172 868	47 203
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 954	1 432
Võlad ja ettemaksed	3 808	4 255
Kokku lühiajalised kohustised	6 762	5 687
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	55 240	9 167
Kokku pikaajalised kohustised	55 240	9 167
Kokku kohustised	62 002	14 854
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Ülekurs	23 800	23 800
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 049	1 258
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 517	4 791
Kokku omakapital	110 866	32 349
Kokku kohustised ja omakapital	172 868	47 203

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	45 189	54 565
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 706	-7 552
Mitmesugused tegevuskulud	-40 273	-34 084
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 834	-5 460
Muud ärikulud	-433	-2 640
Ärikasum (kahjum)	-3 057	4 829
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	81 765	0
Intressikulud	-191	-38
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	78 517	4 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 517	4 791

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Debit OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Investeeringud tütarettevõttesse on kajastatud kapitaliosaluse meetodil varasema soetusmaksumuse meetodi asemel.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 980	8 836
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	0
Kokku laenukohustised	1 000	0

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tütarettevõtjad	29 021	8 636
Kokku laenukohustised	29 021	8 636

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tütarettevõtjad	14 961	6 325	8 636
Kokku antud laenud	14 961	6 325	8 636

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	31.12.2023
Tütarettevõtjad	8 636	20 385	29 021
Kokku antud laenud	8 636	20 385	29 021

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2023
Kokku laenukohustised	2 000	2 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Debit OÜ (registrikood: 12045930) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MÄRT MURD	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 049
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 517
Kokku	84 566
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	84 566
Kokku	84 566

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 049
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 517
Kokku	84 566
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	84 566
Kokku	84 566

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	40671	90.00%	Jah