

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: DATAHOUSE OÜ

registrikood: 11091885

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Peetri tn 12

postisihthnumber: 10415

telefon: +372 5241693

e-posti aadress: adm@datahouse.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks on investeringute tegemine ja haldamine.

2023. aastal plaanib ettevõtte investeerimistegevust jätkata ning otsib investeerimisvõimalusi.

Ettevõtte müügitulu 2023 a oli 155 tuhat EUR.

Ettevõttel puudusid 2023. aastal palgalised töötajad. Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	104 372	68 383
Finantsinvesteeringud	529 507	516 748
Nõuded ja ettemaksed	60 605	57 958
Varud	0	1 000
Kokku käibevarad	694 484	644 089
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	51 402	51 402
Nõuded ja ettemaksed	899 076	869 076
Materiaalsed põhivarad	39 911	9 928
Immateriaalsed põhivarad	523 115	363 026
Kokku põhivarad	1 513 504	1 293 432
Kokku varad	2 207 988	1 937 521
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	4 715	46 752
Kokku lühiajalised kohustised	4 715	46 752
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 701 857	1 597 998
Kokku pikaajalised kohustised	1 701 857	1 597 998
Kokku kohustised	1 706 572	1 644 750
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	286 429	181 639
Aruandeaasta kasum (kahjum)	212 035	108 180
Kokku omakapital	501 416	292 771
Kokku kohustised ja omakapital	2 207 988	1 937 521

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	154 709	93 373
Muud äritulud	494	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 089	-7 866
Mitmesugused tegevuskulud	-42 821	-58 792
Tööjõukulud	0	-15 215
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 918	-3 172
Muud ärikulud	43 824	11 304
Ärikasum (kahjum)	148 199	19 637
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	40 000	73 267
Intressikulud	-31 480	-31 330
Muud finantstulud ja -kulud	55 316	46 606
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	212 035	108 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)	212 035	108 180

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Datahouse OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Datahouse OÜ esitab väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1900 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara grupile masinad ja seadmed on määratud järgmine kasulik eluiga 3-5 aastat.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalse põhivarana kajastatakse krüptovara ja firmaväärtust. Iga aasta viiakse läbi vara väärtuse test. Vara kasutusväärtuse hindamiseks koostatakse realistlik hinnang antud varaga seotud rahavoogude kohta järgmistel perioodidel ning arvutatakse nende rahavoogude nüüdiseväärtus. Rahavoogude hinnangu aluseks võetakse juhtkonna poolt kinnitatud prognoosid järgmiste perioodide kohta (üldjuhul mitte üle viie aasta). Juhtkonna poolt kinnitatud prognoosidega kaetud perioodidest hilisemate perioodide rahavood tuletatakse, rakendades olemasolevatele prognoosidele realistlikke kasvamäärasid.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi kohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud kulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Kaupade ja teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale).

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtja aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast kohaldub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Seega saab residendist äriühing dividendide tulumaksuga maksustamisel kohaldada madalamat maksumäära 14/86 ja tavamäära 20/80. Soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise jaotamata kasumi väljamakseni, millelt äriühing on maksnud tulumaksu. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. aasta esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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. Finantsseisundi aruandes ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on:

Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);

Tütar- ja sidusettevõtted;

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

Osaühingu tegevjuht, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks loetakse seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Masinad ja seadmed	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	22 325	22 325
Akumuleeritud kulum	-10 266	-10 266
Jääkmaksumus	12 059	12 059
Ostud ja parendused	1 041	1 041
Amortisatsioonikulu	-3 172	-3 172
31.12.2022		
Soetusmaksumus	23 366	23 366
Akumuleeritud kulum	-13 438	-13 438
Jääkmaksumus	9 928	9 928
Ostud ja parendused	34 901	34 901
Amortisatsioonikulu	-4 918	-4 918
31.12.2023		
Soetusmaksumus	49 312	49 312
Akumuleeritud kulum	-9 401	-9 401
Jääkmaksumus	39 911	39 911

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	261 604	272 722	534 326
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	261 604	272 722	534 326
Muud muutused	0	-171 300	-171 300
31.12.2022			
Soetusmaksumus	261 604	101 422	363 026
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	261 604	101 422	363 026
Muud muutused	0	160 089	160 089
31.12.2023			
Soetusmaksumus	261 604	261 511	523 115
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	261 604	261 511	523 115

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Seotud isik	46 000		46 000		3	EUR	31.12.2024
Juriidiline isik	300 000			300 000	5	EUR	31.12.2029
Juriidiline isik	676 857			676 857	muutuv	EUR	tähtajatu
Juriidiline isik	255 000			255 000	5	EUR	31.12.2029
Seotud isik	20 000		20 000		2	EUR	17.11.2026
Juriidiline isik	90 000			90 000	2	EUR	01.03.2041
Seotud isik	294 000			294 000	2	EUR	tähtajatu
Seotud isik	20 000			20 000	3	EUR	25.09.2028
Pikaajalised laenud kokku	1 701 857		66 000	1 635 857			
Laenukohustised kokku	1 701 857	0	66 000	1 635 857			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Seotud isik	46 000		46 000		3	EUR	31.12.2024
Juriidiline isik	300 000			300 000	5	EUR	31.12.2029
Juriidiline isik	567 998			567 998	muutuv	EUR	tähtajatu
Juriidiline isik	255 000			255 000	5	EUR	31.12.2029
Seotud isik	20 000		20 000		2	EUR	17.11.2026
Juriidiline isik	90 000			90 000	2	EUR	01.03.2041
Seotud isik	319 000			319 000	2	EUR	tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	1 597 998		66 000	1 531 998			
Laenukohustised kokku	1 597 998		66 000	1 531 998			

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	398 771	232 142
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	99 693	58 036
Kokku tingimuslikud kohustised	498 464	290 178

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	11 440
Sotsiaalmaksud	0	3 775
Kokku tööjõukulud	0	15 215
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	860 076	829 029
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 544	27 840
Kokku nõuded ja ettemaksed	889 620	856 869
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 370
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	38 300
Kokku võlad ja ettemaksed	0	39 670

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	380 000	385 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 321 857	1 212 998
Kokku laenukohustised	1 701 857	1 597 998

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	713 775	85 301	0	799 076	35 164
Kokku antud laenud	713 775	85 301	0	799 076	35 164

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	405 000	0	-20 000	385 000	1 780
Kokku laenukohustised	405 000	0	-20 000	385 000	1 780

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	11 440

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.07.2024

DATAHOUSE OÜ (registrikood: 11091885) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERT VALBET	Juhatuse liige	10.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	286 429
Aruandeaasta kasum (kahjum)	212 035
Kokku	498 464
Jaotamine	
muu	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	154709	100.00%	Jah