

allkiri

Külli Kald

OÜ DAGOsent

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2005

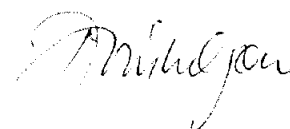
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2005

Ärinimi:	OÜ DAGOsent
Äriregistri kood	10379800
Aadress:	Sadama 15 Kärkla
Telefon:	46 32025
Faks:	46 32029
Põhitegevusala:	Raamatupidamisteenused
Tegevjuht:	Dana Mihelson

Dana Mihelson

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Bilanss.....	4
Kasumiaruanne skeem 1	5
Omakapitali muutuse aruanne	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	8
Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	8
Lisa 1. Raha ja pangakontod.....	10
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine.....	10
Lisa 4. Nõuded ja ettemaksud, sihtfinantseerimine	11
Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud.....	11
Lisa 6. Äritulud	11
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	12
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek.....	13
Juhatuse allkirjad 2005. majandusaasta aruandele.....	13



Tegevusaruanne

OÜ DAGOsent põhitegevuseks 2005.a. oli raamatupidamisteenuste osutamine ettevõtetele, mittetulundusühingutele ja füüsilisest isikust ettevõtjatele. 2005.a. realiseerimise netokäive kasvas võrreldes möödunud majandusaasta käibega 3,5% võrra. Järgmisel majandusaastal jätkatakse samade teenuste osutamist ning planeeritud käive peaks võrreldes eelmise majandusaastaga kasvama 5-10% .

2005.a. netokäive jaguneb alljärgnevalt:

- Tulud raamatupidamisteenustest 419 945 krooni
- Tulud renditeenustest 1 193 krooni
- Tulud muudest teenustest 11 556 krooni

2005.a. puhaskasumiks kujunes 23,1 tuhat krooni, mis võrreldes eelmise majandusaasta tulemiga suurenes 2150 krooni võrra. 2006.a. planeeritakse vähemalt samal tasemel (5%) rentaablust.

2005.a. ei tehtud suuremaid investeeringuid. Soetati kaks uut arvutit summas 11 tuhat krooni koos vajaliku tarkvaraga. Järgmisel aastaks planeeritakse investeeringuid veidi suuremas mahus, sest vahetatakse ruumid ning need tuleb remontida ning sisustada. Osühing ei teinud 2005.a. arengu- ja uurimisväljaminekuid ega planeeri neid teha ka järgmisel aastal.

2005.a. oli ettevõttes üheliikmeline juhatus, kes sai töötasu 48 000 krooni. Töötajate keskmine arv oli 3 ning nende töötasu kokku moodustas 203 658 krooni.

Ettevõtte põhilised finantssuhtarvud olid alljärgnevad:

	2005	2004
• Käibe kasv (%)	3,5	5,7
• Kasumi kasv (%)	10,3	1,5
• Puhasrentaablus (%) <i>Puhaskasum/müügitulud * 100</i>	5,3	5,0
• Lühiajaliste kohustuste kattekordaja <i>Käibevara/ lühiajalised kohustused</i>	4,4	4,7
• ROA (%) <i>Puhaskasum/varad kokku * 100</i>	5,9	5,8
• ROE (%) <i>Puhaskasum/ omakapital kokku * 100</i>	7,1	6,9

M. Luiga 3

Bilanss

AKTIVA		31.12.2005	31.12.2004
KÄIBEVARA			
Raha	Lisa 1	54 130	52 398
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	224 015	213 167
Nõuded ja ettemaksud	Lisa 5	15 766	632
KÄIBEVARA KOKKU		293 911	266 197
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	Lisa 3	99 942	93 974
Maa ja ehitised (jääkmaksumuses)		80 303	83 459
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)		15 472	6 348
Ettemaksed materiaalse põhivara eest		4 167	4 167
PÕHIVARA KOKKU		99 942	93 974
AKTIVA KOKKU		393 853	360 171
PASSIVA			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlad tarnijatele		3 656	3 464
Maksuvõlad	Lisa 5	28 933	25 503
Võlad töövõtjatele		34 201	27 256
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		66 790	56 223
KOHUSTUSED KOKKU		66 790	56 223
OMAKAPITAL			
Osakapital niminaalväärtuses		42 000	42 000
Kohustuslik reservkapital		4 200	4 200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		257 748	236 783
Aruandeaasta kasum (kahjum)		23 115	20 965
KOKKU OMAKAPITAL		327 063	303 948
PASSIVA KOKKU		393 853	360 171



Kasumiaruanne skeem 1

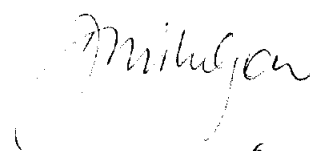
		2005	kroonides 2004
ÄRITULUD			
Müügitulud	Lisa 6	432 694	418 086
Muud äritulud	Lisa 6	235	0
ÄRITULUD KOKKU		432 929	418 086
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		28 517	23 171
Mitmesugused tegevuskulud		76 645	73 078
Tööjõukulu		299 674	292 811
sh palgakulu		223 796	219 334
sotsiaalmaksud		75 878	73 477
Kulum	Lisa 3	5 032	8 105
põhivara kulum ja väärtuse langus		5 032	8 105
ÄRIKULUD KOKKU		409 868	397 165
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		23 061	20 921
FINANTSTULUD			
muud intressi- ja finantstulud		54	44
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		23 115	20 965
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		23 115	20 965
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		23 115	20 965



Omakapitali muutuse aruanne

	Osa- kapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande-aasta kasum	Kokku
	kroonides				
Seisuga 01.01.2004	42 000	4 200	216 136	20 647	282 983
Kasumijaotus			20 647	-20 647	0
2004.a. kasum				20 965	0
Seisuga 31.12.2004	42 000	4 200	236 783	20 965	303 948
Seisuga 01.01.2005	42 000	4 200	236 783	20 965	303 948
Kasumijaotus			20 965	-20 965	0
2005.a. kasum				23 115	0
Seisuga 31.12.2005	42 000	4 200	257 748	23 115	327 063

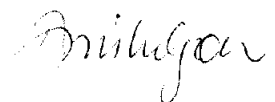
Vastavalt OÜ DAGOsent põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 42.000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 168.000 krooni. Osakapital on jagatud kümneks osaks.



Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

	2005	kroonides 2004
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Aruandeaasta ärikasum	23 061	20 921
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	5 032	8 105
Kasum materiaalse põhivara müügist		
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	28 093	29 026
Nõuded ostjate vastu (+/-)	-10 848	-6 040
Muud lühiajalised nõuded (+/-)	-15 134	1 270
Maksuvõlad (+/-)	3 430	-3 563
Võlgnevus hankijatele (+/-)	192	103
Võlad töövõtjatele (+/-)	6 945	2 122
Põhitegevuse genereeritud raha	12 678	22 918
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	12 678	22 918
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Laekus põhivara müügist		
Põhivara soetus	-11 000	-6 771
Intresside laekumised	54	44
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-10 946	-6 727
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	1 732	16 191
RAHA ALGJÄÄK	52 398	36 207
RAHA LÕPPJÄÄK	54 130	52 398



Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2005 ja aastaaruande koostamispäeva 24.03.2006 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ DAGOsent jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne põhivara

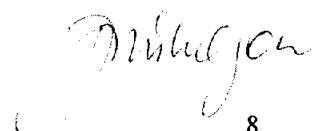
Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 4000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

-hooned	3% aastas
-masinad ja seadmed	20% aastas
- inventar	20% aastas

Maad ei amortiseerita.



Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Kasutus- ja kapitalirent

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõiguse ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood

Tulu

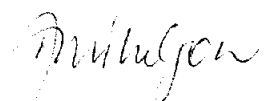
Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Teenuse müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks teenuse osutamine ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ DAGOsent moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.



Kõik aastaarunde lisad on koostatud Eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2005	2004
Sularaha kassas	4 837	4 718
Pangakontod EEK	49 293	47 680
Kokku	54 130	52 398

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

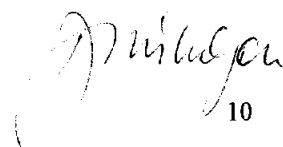
	2005	2004
Nõuded ostjate vastu	246 681	221 365
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-22 664	-8 198
Kokku	224 017	213 167

Aruandeperioodil kuluks kantud	14 466	4 467
--------------------------------	--------	-------

Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Ettemaks põhivara eest	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003	105 063	32 041	4 167	141 271
Soetamine		6 771		6 771
Müük ja mahakandmine				0
				0
Soetusmaksumus 31.12.2004	105 063	38 812	4 167	148 042
Soetamine		11 000		11 000
Müük ja mahakandmine		-27 757		-27 757
				0
Soetusmaksumus 31.12.2005	105 063	22 055	4 167	131 285
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	18 448	27 515	0	45 963
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	3 156	4 949		8 105
Mahakantud põhivara kulum (-)				0
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	21 604	32 464	0	54 068
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	3 156	1 876		5 032
Mahakantud põhivara kulum (-)		-27 757		-27 757
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	24 760	6 583	0	31 343
Jääkmaksumus 31.12.2003	86 615	4 526	4 167	95 308
Jääkmaksumus 31.12.2004	83 459	6 348	4 167	93 974
Jääkmaksumus 31.12.2005	80 303	15 472	4 167	99 942

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli OÜ DAGOsent raamatupidamises seisuga 31.12.2005 arvel soetusmaksumuses 4248 krooni ulatuses.



Lisa 4. Nõuded ja ettemaksud, sihtfinantseerimine

	2005	2004
Maksude ettemaks		632
Majandusavansi jääk	4 708	
EAS koolitustoetus	11 058	
Kokku	15 766	632

Aruandeaastal taotleti projektile „Rahvusvaheliste raamatpidamisstandardite juurutamine ettevõttes” Ettevõtluse Arendamise SA-lt koolitustoetust. Projekti kulud kokku olid 15 788 krooni, millest EAS hüvitas 70% ehk 11 058 krooni. Raha kanti ettevõtte arveldusarvele 2006.a. Tegevuskulude sihtfinantseerimine kajastati netomeetodil.

Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

	31.12.2005		31.12.2004	
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 958		5 161
Sotsiaalmaksuvõlg		16 237		12 783
Isiku tulumaks		7 057		6 407
Ettevõtte tulumaks		312	632	
Pensionikindlustus		924		720
Töötuskindlustusmakse		445		432
Kokku		28 933	632	25 503

Maksuvõlgadena on kajastatud maksude viitvõlad- aruandeaastal arvestatud maksud, mille tasumise tähtaeg ei ole bilansikuupäevaga veel saabunud. Maksuvõlad ei sisalda seisuga 31.12.2005 viiviseid.

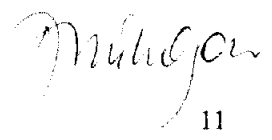
Lisa 6. Äritulud

OÜ DAGOsent põhitegevuseks 2005.a. oli raamatupidamisteenuste osutamine. Kogu käive toimus Eesti Vabariigis.

	2005	2004
Tulud raamatupidamisteenustest	419 945	404 016
Tulud renditeenustest	1 193	2 500
Tulud muudest teenustest	11 556	11 570
KOKKU	432 694	418 086

Aruandeaastal alustati Rootsis logistikaprojekti. Kuna selle projekti tulud ei ole OÜ Dagosent põhitegevuseks, siis projekti tulud ja kulud saldeeriti ning tulemus kajastati muu ärituluna.

Tulud logistikaprojektist Rootsis	295 991 krooni
Projekti kulud	295 756 krooni
Sh töötasu	38 359 krooni



Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitan, et OÜ DAGOsent raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt.

OÜ DAGOsent 2005.a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.



Dana Mihelson
Juhatuse liige

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	257 748 krooni
2005.a kasum	23 115 krooni
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	23 115 krooni
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	280 863 krooni

Juhatuse allkirjad 2005. majandusaasta aruandele

OÜ DAGOsent 2005 majandusaasta aruande allkirjastamine 24.märtsil 2006.



Dana Mihelson
Juhatuse liige

OÜ DAGOsent osanike nimekiri seisuga 24.03.2006

Osanik	Elukoht	Isikukood	Osa nimiväärtus
1. Ruth Engso	Tormi 2 Kärdla	46111200214	1 500
2. Marco Engso	Tormi 2 Kärdla	38308050299	1 500
3. Sandra Engso	Tormi 2 Kärdla	48904010239	1 500
4. Gregor Engso	Tormi 2-20 Kärdla	39101090244	1 500
5. Elvi Järvekann	Vabaduse 9-12 Kärdla	43702140260	6 000
6. Tiiu Korro	Kooli 1-12 Kärdla	45011170263	6 000
7. Natalia Kuhi	Kooli 1-22 Kärdla	45407140323	6 000
8. Maimu Laupä	Nõmme 40 Kärdla	44412080268	6 000
9. Tamara Lelumees	Vabaduse 11-9 Kärdla	45101180312	6 000
10. Arnold Ström	Kooli 1-23 Kärdla	35011090292	6 000
KOKKU			42 000


Dana Mihelson
Juhataja