

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: DAGOSan OÜ

registrikood: 10117097

tänavatalu nimi, Sõnajala tn 11
maja ja korteri number:

linn: Kärdla linn

vald: Hiiumaa vald

maakond: Hiiu maakond

postisihthumber: 92412

telefon: +372 4631153

e-posti aadress: dagosan@dagosan.ee

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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

SISSEJUHATUS

OÜ Dagosan põhitegevusalaks 2018 majandusaastal oli üldehitus- ja remonttööd veevarustuse-, kanalisatsiooni-, küttesüsteemide- ja muudel töödel.

TULUD, KULUD JA KASUM

2018 majandusaasta müügitulu oli 624 820 eurot. Ettevõtte lõpetas majandusaasta kasumiga 22 306 eurot.

PEAMISED FINANTSSUHTARVUD	2018	2017
Müügitulu	624 820	532 975
Puhaskasum	22 306	12 264
Puhasrentaablus	3,57%	2,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,49	7,34
ROA	4,68%	3,0%
ROE	7,33%	4,0%

PERSONAL

OÜ Dagosan andis 2018 majandusaastal tööd 6 töötajale, kelle palgafond moodustas 53 343 eurot.

Juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	89 732	130 498	2
Nõuded ja ettemaksed	319 484	87 913	3,4
Varud	19 309	26 175	
Kokku käibevarad	428 525	244 586	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	47 400	70 584	5
Kokku põhivarad	47 400	70 584	
Kokku varad	475 925	315 170	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	171 761	33 312	6
Kokku lühiajalised kohustised	171 761	33 312	
Kokku kohustised	171 761	33 312	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	279 046	266 782	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 306	12 264	
Kokku omakapital	304 164	281 858	
Kokku kohustised ja omakapital	475 925	315 170	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	624 820	532 975	7
Muud äritulud	3 121	557	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-8 235	-3 750	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-478 209	-353 689	
Mitmesugused tegevuskulud	-28 699	-23 352	
Tööjõukulud	-68 575	-121 437	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 184	-18 970	5
Muud ärikulud	0	-75	
Ärikasum (kahjum)	21 039	12 259	
Intressikulud	0	-5	
Muud finantstulud ja -kulud	1 267	10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 306	12 264	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 306	12 264	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dagosan 2018 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Raha kajastatakse bilansis tema õiglases väärtuses. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutaks loetakse kõik teised valuutad peale euro (s.o. ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu ja muid lühiajalisi nõudeid, mis tekivad ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, s.o. nominaalväärtuses, millest on vajadusel maha arvatud tehtavad allahindlused.

Nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Juhul kui nõude allahindlus kajastatakse algselt selleks ettenähtud ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kontrol, kuid hiljem selgub, et nõude laekumine on ebarealistlik, tunnistatakse nõue lootusetuks ja kantakse bilansist välja. Nõue loetakse lootusetuks, kui puuduvad igasugused võimalused nõude kogumiseks. Nõuete väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Ettemaksetena kajastatakse maksude ettemaksed ja tagasinõuded.

Ettemaksetena kajastatakse ka summasid, mis on tehtud järgmisel perioodil asetleidvate kulude eest (näiteks kindlustuse-, reklaami- ja muude teenuste ettemaksed). Ettemaksed kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse osatähtsuse enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara objektidele järgmised:

- ehitised ja rajatised 3%
- masinad ja seadmed 10-20%
- inventar ja muu põhivara 25-30%
- transpordivahendid 10-20%

Piiramata kasutuseaga objekte ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotol põhivaraks".

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude ärikulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruande kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende

nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi kohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupde müügist 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 üle läinud müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osatamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema perioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasnevad varade vähenemine või kohustuste suurenemine. Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt, see tähendab, sellel hetkel kui leiab sisuliselt aset tulu kajastamine ehk kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Tulusid ja kulusid ei saldeerita omavahel kasumiaruandes, välja arvatud mitte-põhitegevusest tulenevad tulud ja kulud, mis on tekkinud ühest ja samast või mitmest sarnasest tehingust ja mis ei ole eraldivõetuna olulised, näiteks kasumeid/kahjumeid põhivara müügist, valuutakurssidest, jne.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ja siirdehinna korrigeerimiselt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samas perioodis 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.

Maksusüsteemi 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.

Seotud osapooled

Osaühingu aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud omanikke, ettevõtte juhtkonda ja nende lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Kassa	701	701	
Pank	89 031	129 797	
Kokku raha	89 732	130 498	2

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	222 592	222 592
Ostjatelt laekumata arved	222 592	222 592
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	344	344
Muud nõuded	96 076	96 076
Viitlaekumised	96 076	96 076
Ettemaksed	472	472
Muud makstud ettemaksed	472	472
Kokku nõuded ja ettemaksed	319 484	319 484
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	43 533	43 533
Ostjatelt laekumata arved	43 533	43 533
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	71	71
Muud nõuded	43 368	43 368
Viitlaekumised	43 368	43 368
Ettemaksed	941	941
Tulevaste perioodide kulud	941	941
Kokku nõuded ja ettemaksed	87 913	87 913

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		20		
Käibemaks		7 591		562
Üksikisiku tulumaks		1 386		2 186
Sotsiaalmaks		3 547		5 145
Kohustuslik kogumispension		221		333
Töötuskindlustusmaksed		625		700
Ettemaksukonto jääk	344		71	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	344	13 390	71	8 926

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016							
Soetusmaksumus	1 923	12 578	238 127	100 694	338 821	32 578	385 900
Akumuleeritud kulum		-6 718	-192 184	-97 041	-289 225	-32 576	-328 519
Jääkmaksumus	1 923	5 860	45 943	3 653	49 596	2	57 381
Ostud ja parendused			28 273	3 900	32 173		32 173
Muud ostud ja parendused			28 273	3 900	32 173		32 173
Amortisatsioonikulu		-629	-16 537	-1 802	-18 339	-2	-18 970
31.12.2017							
Soetusmaksumus	1 923	12 578	266 400	104 594	370 994	32 578	418 073
Akumuleeritud kulum		-7 347	-208 721	-98 843	-307 564	-32 578	-347 489
Jääkmaksumus	1 923	5 231	57 679	5 751	63 430	0	70 584
Amortisatsioonikulu		-629	-20 753	-1 802	-22 555		-23 184
31.12.2018							
Soetusmaksumus	1 923	12 578	266 400	104 594	370 994	32 578	418 073
Akumuleeritud kulum	0	-7 976	-229 474	-100 645	-330 119	-32 578	-370 673
Jääkmaksumus	1 923	4 602	36 926	3 949	40 875	0	47 400

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	150 278	150 278
Võlad töövõtjatele	8 093	8 093
Maksuvõlad	13 390	13 390
Kokku võlad ja ettemaksed	171 761	171 761
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 108	14 108
Võlad töövõtjatele	10 278	10 278
Maksuvõlad	8 926	8 926
Kokku võlad ja ettemaksed	33 312	33 312

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	624 820	532 975
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	624 820	532 975
Kokku müügitulu	624 820	532 975
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee-, kütte-, ja sanitaarseadmete paigaldus	531 097	437 039
Teede hooldus ja remonttööd	81 227	85 276
Kaupade ja materjalide müük	12 496	10 660
Kokku müügitulu	624 820	532 975

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	53 343	91 069
Sotsiaalmaksud	15 232	30 369
Kokku tööjõukulud	68 575	121 438
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 905	11 530
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 152	15 300

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2019

DAGOsan OÜ (registrikood: 10117097) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MÄRT VARBLANE	Juhatuse liige	26.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	279 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 306
Kokku	301 352
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	279 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 306
Kokku	301 352

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	531097	85.00%	Jah
Tee- ja kiirteede ehitus	42111	81227	13.00%	Ei
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	12496	2.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Märt Varblane	35712090328		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4631153
E-posti aadress	dagosan@dagosan.ee