

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: DAGOSan OÜ

registrikood: 10117097

tänava/talu nimi, Sõnajala tn 11
maja ja korteri number:

linn: Kärkla linn

vald: Hiiumaa vald

maakond: Hiiu maakond

postisihthnumber: 92412

telefon: +372 4631153

faks: +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 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

SISSEJUHATUS

OÜ Dagosan põhitegevusalaks 2017 majandusaastal oli üldehitus- ja remonttööd veevarustuse-, kanalisatsiooni-, küttesüsteemide- ja muudel töödel.

TULUD, KULUD JA KASUM

2017 majandusaasta müügitulu oli 532975 eurot. Ettevõtte lõpetas majandusaasta kasumida 12 264 eurot.

PEAMISED FINANTSSUHTARVUD	2016	2017
Müügitulu	353 751	532975
Puhaskasum	11 388	12264
Puhasrentaablus	3,22%	2,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	7,64	7,34
ROA	3,78%	3,0%
ROE	4,22%	4,0%

INVESTEERINGUD

Osaühing Dagosan investeeris 2017 majandusaastal põhivarasse 28 273 eurot.

PERSONAL

OÜ Dagosan andis 2017 majandusaastal tööd 7 töötajale, kelle palgafond moodustas 91 069 eurot.

Juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	130 498	147 584	2
Nõuded ja ettemaksed	87 913	63 947	3,5
Varud	26 175	32 655	4
Kokku käibevarad	244 586	244 186	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	70 584	57 381	6
Kokku põhivarad	70 584	57 381	
Kokku varad	315 170	301 567	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 086	
Võlad ja ettemaksed	33 312	29 887	7,8
Kokku lühiajalised kohustised	33 312	31 973	
Kokku kohustised	33 312	31 973	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	266 782	255 394	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 264	11 388	
Kokku omakapital	281 858	269 594	
Kokku kohustised ja omakapital	315 170	301 567	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	532 975	353 751	9
Muud äritulud	557	10	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-3 750	400	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-353 689	-174 229	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 352	-18 149	
Tööjõukulud	-121 437	-131 988	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 970	-18 256	
Muud ärikulud	-75	-58	
Ärikasum (kahjum)	12 259	11 481	
Intressikulud	-5	-103	
Muud finantstulud ja -kulud	10	10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 264	11 388	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 264	11 388	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dagosan 2017 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 arvestamisel 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	701	1 112
Pank	129 797	146 472
Kokku raha	130 498	147 584

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 363	28 363
Ostjatelt laekumata arved	28 363	28 363
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	46	46
Muud nõuded	34 029	34 029
Viitlaekumised	34 029	34 029
Ettemaksed	1 509	1 509
Tulevaste perioodide kulud	1 509	1 509
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 947	63 947

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	0	2 730
Materjali varu	0	2 730
Lõpetamata toodang	17 250	21 000
Lõpetamata tööd	17 250	21 000
Müügiks ostetud kaubad	8 876	8 876
Ostetud kaubad müügiks	8 876	8 876
Ettemaksed varude eest	49	49
Ettemaksed hankijatele	49	49
Kokku varud	26 175	32 655

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		562		3 173
Üksikisiku tulumaks		2 186		2 356
Sotsiaalmaks		5 145		5 391
Kohustuslik kogumispension		333		292
Töötuskindlustusmaksed		700		717
Ettemaksukonto jääk	71		46	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	71	8 926	46	11 929

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015							
Soetusmaksumus	1 923	12 578	238 127	98 704	336 831	32 578	383 910
Akumuleeritud kulum		-6 089	-175 857	-96 107	-271 964	-32 211	-310 264
Jääkmaksumus	1 923	6 489	62 270	2 597	64 867	367	73 646
Ostud ja parendused				1 990	1 990		1 990
Muud ostud ja parendused				1 990	1 990		1 990
Amortisatsioonikulu	0	-629	-16 327	-880	-17 207	-419	-18 255
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-54	-54	54	
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 656	4 656
Võlad töövõtjatele	13 302	13 302
Maksuvõlad	11 929	11 929
Kokku võlad ja ettemaksed	29 887	29 887

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	2 330	5 129
Puhkusetasude kohustis	7 948	8 173
Kokku võlad töövõtjatele	10 278	13 302

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	532 975	353 572
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	179
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	532 975	353 751
Kokku müügitulu	532 975	353 751
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee-, kütte-, ja sanitaarseadmete paigaldus	437 039	301 265
Teede hooldus ja remonttööd	85 276	50 718
Kaupade ja materjalide müük	10 660	1 768
Kokku müügitulu	532 975	353 751

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	91 069	101 359
Sotsiaalmaksud	30 369	30 629
Kokku tööjõukulud	121 438	131 988
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 530	11 530
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 300	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

DAGOsan OÜ (registrikood: 10117097) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MÄRT VARBLANE	Juhatuse liige	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	266 782
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 264
Kokku	279 046

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	266 782
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 264
Kokku	279 046

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	437039	82.00%	Jah
Tee- ja kiirteede ehitus	42111	85276	16.00%	Ei
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	10660	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
Faks	+372 4631153
E-posti aadress	dagosan@dagosan.ee