

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: DAGOsent OÜ

registrikood: 10379800

tänavanimi, maja number: Sadama tn 15

linn: Kärkla linn

vald: Hiiu vald

maakond: Hiiu maakond

postisihnumber: 92412

telefon: +372 4632025

e-posti aadress: dana@dagosent.hiiumaa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Tulumaks	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ DAGOsent põhitegevuseks 2016. aastal oli raamatupidamisteenuste osutamine ettevõtetele, mittetulundusühingutele ja füüsilisest isikust ettevõtjatele. 2016.a. müügitulud vähenesid võrreldes möödunud majandusaastaga 1,6%.

2016.a. müügitulud jagunevad alljärgnevalt:

- Tulud raamatupidamisteenustest 52 841 eurot
- Tulud rendi ja muudest teenustest 887 eurot

2017 aastal möödub OÜ DAGOsent asutamisest 25 aastat. Ettevõtte on selle aja jooksul tegelenud ka mitmete teiste tegevustega, kuid raamatupidamisteenuse osutamine on olnud põhitegevuseks ning seda jätkatakse ka edaspidi. Viimastel aastal on toimunud ettevõtte müügitulude ja kasumi aeglane suurenemine ning seetõttu õnnestus viiel viimasel aastal maksta omanikele dividende. Seda trendi loodetakse jätkata.

2016.aasta puhaskasumiks kujunes 2300 eurot, mis võrreldes eelmise majandusaasta tulemusega kasvas 28%. Järgmiseks majandusaastaks ei planeerita olulist kasumi kasvu.

2016.aastal ei tehtud investeeringuid põhivaradesse. Ka järgmiseks majandusaastaks ei ole planeeritud olulisi investeeringuid. Osaühing ei teinud 2016.a. arengu- ja uurimisväljaminekuid ega planeeri neid teha ka järgmisel aastal.

2016.aastal oli ettevõttel keskmiselt kolm töötajat (sh üheliikmeline juhatuse). Tööjõukuludest annab ülevaate raamatupidamise aastaaruande lisa 12.

Ettevõtte põhilised finantssuhtarvud olid alljärgnevad:

Näitaja	Arvutamisel kasutatud valemid	2016	2015
Käibe kasv (%)	$(\text{müügitulu } 2016 - \text{müügitulu } 2015) / \text{müügitulu } 2015 * 100$	-1,6	5,2
Kasumi kasv (%)	$(\text{kasum } 2016 - \text{kasum } 2015) / \text{kasum } 2015 * 100$	28	-21,5
Puhasrentaabilus (%)	$\text{puhaskasum} / \text{müügitulud} * 100$	4,2	3,3
Lühajaliste kohustuste kattekordaja	$\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	3,9	3,8
ROA (%)	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$	6,6	5,3
ROE (%)	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$	8,2	6,6

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 721	17 938	2
Nõuded ja ettemaksed	7 043	8 075	3
Kokku käibevarad	27 764	26 013	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 268	7 928	5
Kokku põhivarad	7 268	7 928	
Kokku varad	35 032	33 941	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 155	6 768	6
Kokku lühiajalised kohustised	7 155	6 768	
Kokku kohustised	7 155	6 768	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 660	2 660	8
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 649	22 448	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 300	1 797	
Kokku omakapital	27 877	27 173	
Kokku kohustised ja omakapital	35 032	33 941	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	53 728	54 619	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 850	-1 374	10
Mitmesugused tegevuskulud	-6 019	-4 406	11
Tööjõukulud	-42 502	-45 929	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-660	-719	5
Ärikasum (kahjum)	2 697	2 191	
Muud finantstulud ja -kulud	2	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 699	2 196	
Tulumaks	-399	-399	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 300	1 797	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ DAGOsent 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

OÜ DAGOsent on väikeettevõtja ja raamatupidamise aastaaruande puhul on tegemist väikeettevõtja lühendatud aruandega. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud 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 majanduslikku 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 kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	33
Masinad, seadmed ja inventar	5

Rendid

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ DAGOsent aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	14 330	11 547
Tähtajalised hoiused	6 391	6 391
Kokku raha	20 721	17 938

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 495	6 495	
Ostjatelt laekumata arved	7 495	7 495	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 000	-1 000	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	548	548	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 043	7 043	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 338	7 338	
Ostjatelt laekumata arved	7 721	7 721	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-383	-383	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	737	737	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 075	8 075	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		898		697
Üksikisiku tulumaks		857		979
Sotsiaalmaks		1 804		2 037
Kohustuslik kogumispension		94		85
Töötuskindlustusmaksed		73		114
Ettemaksukonto jääk	548		737	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	548	3 726	737	3 912

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	268	12 154	2 115	621	15 158
Akumuleeritud kulum	0	-4 425	-1 465	-621	-6 511
Jääkmaksumus	268	7 729	650	0	8 647
Amortisatsioonikulu		-364	-355		-719
31.12.2015					
Soetusmaksumus	268	12 154	2 115	621	15 158
Akumuleeritud kulum	0	-4 789	-1 820	-621	-7 230
Jääkmaksumus	268	7 365	295	0	7 928
Amortisatsioonikulu		-365	-295	0	-660
31.12.2016					
Soetusmaksumus	268	12 154	2 115	621	15 158
Akumuleeritud kulum	0	-5 154	-2 115	-621	-7 890
Jääkmaksumus	268	7 000	0	0	7 268

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	299	299	
Võlad töövõtjatele	3 109	3 109	
Maksuvõlad	3 726	3 726	4
Muud võlad	21	21	
Muud viitvõlad	21	21	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 155	7 155	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	270	270	
Võlad töövõtjatele	2 586	2 586	
Maksuvõlad	3 912	3 912	4
Kokku võlad ja ettemaksed	6 768	6 768	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	19 959	19 396
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 990	4 849
Kokku tingimuslikud kohustised	24 949	24 245

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 660	2 660
Osade arv (tk)	6	6

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	53 728	54 619
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	53 728	54 619
Kokku müügitulu	53 728	54 619
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	52 841	53 521
Kinnisvara rentimine	887	1 098
Kokku müügitulu	53 728	54 619

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Energia	1 234	912
Elektrienergia	1 234	912
Väikevahendid, remont ja hooldus	416	425
Muud	200	37
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 850	1 374

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	2 338	2 241
Lähetuskulud	690	520
Koolituskulud	65	188
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 000	-45
Muud	1 926	1 502
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 019	4 406

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	31 771	34 366
Sotsiaalmaksud	10 731	11 563
Kokku tööjõukulud	42 502	45 929
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 596	399	1 596	399
Eesti	1 596	399	1 596	399
Kokku	1 596	399	1 596	399

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	384	384

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	9 423	9 612

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2017

DAGOsent OÜ (registrikood: 10379800) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DANA MIHELSON	Juhatuse liige	15.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 300
Kokku	24 949
Jaotamine	
Dividendideks	1 596
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 353
Kokku	24 949

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 300
Kokku	24 949
Jaotamine	
Dividendideks	1 596
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 353
Kokku	24 949

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	52841	98.35%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	887	1.65%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arnold Ström	35011090292		380 EUR (Lihtomand)
Dana Mihelson	46712230247		1330 EUR (Lihtomand)
Gregor Engso	39101090244		95 EUR (Lihtomand)
Marco Engso	38308050299		95 EUR (Lihtomand)
Tamara Kähi	45101180312		380 EUR (Lihtomand)
Tiiu Korro	45011170263		380 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4632025
E-posti aadress	dana@dagosent.hiiumaa.ee