

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Dao OÜ

registrikood: 10943277

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn,
Lootuse tn 21-5

postisihnumber: 50108

telefon: +372 56567799

e-posti aadress: rene@tervisealkeemia.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

OÜ Dao osutab Hiina meditsiini alaseid teenuseid. Ettevõtte kavatseb jätkata oma tegevust ka järgneval aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	70 255	128 859
Finantsinvesteeringud	1 250	0
Nõuded ja ettemaksed	234 221	222 003
Varud	56 117	58 330
Kokku käibevarad	361 843	409 192
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	74 307	6 023
Kokku põhivarad	74 307	6 023
Kokku varad	436 150	415 215
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	61 029	71 617
Kokku lühiajalised kohustised	61 029	71 617
Kokku kohustised	61 029	71 617
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	22	22
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	335 020	240 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 523	100 744
Kokku omakapital	375 121	343 598
Kokku kohustised ja omakapital	436 150	415 215

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	954 789	886 570
Muud äritulud	9 833	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-432 786	-443 035
Mitmesugused tegevuskulud	-142 345	-147 212
Tööjõukulud	-232 513	-184 977
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 659	-11 217
Muud ärikulud	-399	-4
Ärikasum (kahjum)	148 920	100 125
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-113 750	0
Intressitulud	3 767	1 905
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 937	102 030
Tulumaks	-1 414	-1 286
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 523	100 744

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Aruandes esitatud näitajad on ühe euro täpsusega.

Dao OÜ kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Rahalisel vahendil on bilansis kajastatud õiglases väärtuses.

Raha ja rahalähenditena kajastatakse aruandes

- kassas olev sularaha

- panga arvelduskontode jäägid

Nõuded ja ettemaksed

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1000 eurot 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Finantskohustisi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu need kajastuvad bilansis maksmisele kuulavas summas, mis on näidatud arvel, lepingus või muul alusdokumendil.

Tulud

Tuludena kajastatakse tulud:

- kauba tootmisest, müümisest või vahendamisest saadud rahasummad

- teenuse osutamisest või muust tegevusest, k.a loominguilisest või teaduslikust tegevusest saadud tulu;

- ettevõtlusega seoses saadud rahalisel toetusel ja stipendiumid (sh seaduse alusel või riigieelarvest makstavad stipendiumid ning seaduse alusel saadud toetusel);

- igasugune rahaline tulu, mida saadakse mitterahalises vormis (v.a mitterahalised toetusel);

- rendi- või üüritulu ja litsentsitasu;

- finantstulu;

- ettevõtluses kasutatud vara võõrandamisest saadud tulu;

- isiklikku tarbimisse võetud vara turuhind;

- välismaal toimunud ettevõtlusest saadud tulu;

- kõik muud tulumaksuseaduse alusel maksustatavad ettevõtlustulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Kaupade müügitulu kajastatakse, kui kõik kauba omamise ja haldamisega seotud olulised riskid on üle läinud ostjale, müügitehingust saadav tulu on usaldusväärselt mõõdetav, tulu laekumine on tõenäoline ja tehinguga seotud kulude usaldusväärne hindamine on võimalik. Tulude kajastamisel lähtutakse Raamatupidamise Toimkonna kehtestatud juhendist RTJ 10.

Seotud osapooled

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid tütar- ja sidusettevõtjatega, aktsionäridega, nõukogu ja juhatuse liikmetega, nende lähikondsetega ja firmadega, kui üks osapool omab olulist kontrolli teise osapoole üle või mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	173 336	136 910
Sotsiaalmaksud	59 177	46 369
Puhusereserv	0	1 698
Kokku tööjõukulud	232 513	184 977
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	7
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	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	85 524	75 952
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120 554	119 400
Kokku laenukohustised	206 078	195 352

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	70 000	75 000	952
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	115 376		115 376	
Kokku antud laenud	120 376	70 000	190 376	952

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	75 000	175 000	168 000	82 000	2 572
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	115 376			115 376	1 154
Kokku antud laenud	190 376	175 000	168 000	197 376	3 726

OSTETUD	2022	
	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	60 115	8 616
Kokku ostetud	60 115	8 616

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	22 620	13 176

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Dao OÜ (registrikood: 10943277) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENE BÜRKLAND	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	335 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 523
Kokku	372 543
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	372 543
Kokku	372 543

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	636368	66.65%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	168226	17.62%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	63987	6.70%	Ei