

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Dantan Invest Osühing

registrikood: 11013649

tänavatänu nimi, Tiskrevälja tn 14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13516

telefon: +372 5043337

e-posti aadress: yllar.taniberg@dantan.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Laenukohustised	8
Lisa 3 Tööjõukulud	8
Lisa 4 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Dantan Investi OÜ põhitegevuseks rendiauto teenuse pakkumine ja kinnisvara rent.

2017. aastal oli Dantan Invest OÜ müügitulu kokku 36 109 eurot, millest 3 572 eurot moodustas renditulu kinnisvaralt, 28 609 eurot rendiauto teenuse müügist, 3 928 eurot muud teenused. 2017 a kasum moodustas 8 846 eurot.

2018. aastal on plaanis jätkata kinnisvara rentimise ja rendiauto teenuse pakkumisega.

Dantan Invest OÜ ei ole väljastanud garantiisid ega võtnud kohustusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

Dantan Invest OÜ 2017. aastal juhatusele tasu ei maksnud (2016: 0 eurot),.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 470	132
Nõuded ja ettemaksed	2 629	46
Kokku käibevarad	4 099	178
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	103 731	103 562
Materiaalsed põhivarad	332	901
Kokku põhivarad	104 063	104 463
Kokku varad	108 162	104 641
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 040	2 966
Võlad ja ettemaksed	6 842	9 800
Kokku lühiajalised kohustised	9 882	12 766
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	17 887	20 878
Võlad ja ettemaksed	550	0
Kokku pikaajalised kohustised	18 437	20 878
Kokku kohustised	28 319	33 644
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 807	2 807
Ülekurss	2 959	2 959
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 975	61 952
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 846	3 023
Kokku omakapital	79 843	70 997
Kokku kohustised ja omakapital	108 162	104 641

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	36 109	24 907
Muud äritulud	0	651
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 710	-4 907
Mitmesugused tegevuskulud	-15 693	-12 615
Tööjõukulud	-7 584	-3 399
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-569	-570
Muud ärikulud	-3	-176
Ärikasum (kahjum)	9 550	3 891
Intressikulud	-704	-868
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 846	3 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 846	3 023

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dantan Invest OÜ 2017. aasta lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud

Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Dantan Invest OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise lühendatud aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu, viitlaekumisi, muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad kajastatakse bilansis hetkel, mil ettevõttele läheb üle omandiõigus vastavalt finantsvara lepingu tingimustele.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis hetkel, mil ettevõttele läheb üle omandiõigus vastavalt finantskohustuse lepingu tingimustele.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (üldjuhul alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud raha liikumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2017. a on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud netosummana.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjate vastu nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning kajastatud bilansis miinusbilansiga bilansireal "ebatõenäoliselt laekuvad arved".

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande real "kaubad, toore, materjal ja teenused".

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Alates 2011 aastast on kinnisvarainvesteeringud kajastatud õiglasel väärtusel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana kajastatakse need varaobjektid, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja mille soetusmaksumus ületab 639 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara soetusmaksumus koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Vajadusel viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulud) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testi tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse tuluna nõudeõiguse tekkimisel.

Tulude ja kulude arvestuses on lähtutud tekkepõhisuse ning tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Erandina kajastatakse viivisenõudeid kassapõhise printsiibi järgi, kuna nende laekumine on ebakindel.

Maksustamine

Alates 01.jaanuar 2015 väljamakstavatele dividendidele kehtib Eesti Vabariigis tulumaksumäär 20/80.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud Dantan Invest OÜ-ga sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel. Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud osapool, kui see isik on Dantan Invest OÜ juhtkonna liige.

Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel on arvesse võetud suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Raamatupidamise lühendatud aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2017 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud laenud	50	50			0%	EUR	31.12.2018
SEB Pank AS	2 990	2 990			2.52% (1 kuu EURIBOR-0.372%+2,52%)	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	3 040	3 040					
Pikaajalised laenud							
SEB Pank AS	17 887		17 887		2.52% (1 kuu EURIBOR-0.372%)	EUR	21.06.2021
Pikaajalised laenud kokku	17 887		17 887				
Laenukohustised kokku	20 927	3 040	17 887				

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud laenud	50	50			0%	EUR	31.12.2017
SEB Pank AS	2 916	2 916			2.52% (1 kuu EURIBOR-0.372%+2,52%)	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	2 966	2 966					
Pikaajalised laenud							
SEB Pank AS	20 878		20 878		2.52% (1 kuu EURIBOR-0.372%+2,52%)	EUR	21.06.2021
Pikaajalised laenud kokku	20 878		20 878				
Laenukohustised kokku	23 844	2 966	20 878				

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	5 668	2 540
Sotsiaalmaksud	1 916	859
Kokku tööjõukulud	7 584	3 399
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 957	4 706	0	8 349

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Lühiajaline laen omanikult	0	0

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Lühiajaline laen omanikult	600	1 350

Dantan Invest OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapooleks omanikke.

Nõue tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ning olulise osalusega eraisikust omanikule moodustab 1 957 eurot (2016: 0 eurot).

Kohustused tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ning olulise osalusega eraisikust omanikele koosnevad laenudest summas 50 eurot (2016: 50 eurot), lühiajalisest kreditoorsedst võlast 0 eurot (2016: 3 643 eurot) ning intressivõlgnevusest summas 4 656 eurot (2016: 4 656 eurot).

2017. aastal omanikult laenu ei saadud (2016: 600 eurot) ning laenu ei tagastatud (2016: 1 350 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2018

Dantan Invest Osaühing (registrikood: 11013649) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAR TANIBERG	Juhatuse liige	06.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 846
Kokku	73 821
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	73 821
Kokku	73 821

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 846
Kokku	73 821
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	73 821
Kokku	73 821

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	28609	79.23%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	3928	10.88%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3572	9.89%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaana Taniberg	46501210273		2100 EUR (Lihtomand)
Üllar Taniberg	36307080223		707 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5043337
E-posti aadress	yllar.taniberg@dantan.ee