

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: DAG-EST Homes OÜ

registrikood: 11054944

tänavanimi: Kangrumäe tee 14A

maja number:

küla: Kurna küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75301

telefon: +372 6535996, +372 53467022

e-posti aadress: kadri@myhome.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Dag-Est Homes OÜ põhitegevuseks on remonditeenused.

Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu makstud ei ole, olulisi soodustusi antud ei ole, samuti puuduvad juhatuse liikmega seotud potentsiaalsed kohustused.

Töötajate keskmine arv majandusaastal oli üks inimene ning makstud töötasu brutosummas oli 8 511 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 288	8 475	2
Nõuded ja ettemaksed	1 078	3 772	3
Kokku käibevara	6 366	12 247	
Kokku varad	6 366	12 247	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	735	480	6
Kokku lühiajalised kohustused	735	480	
Kokku kohustused	735	480	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 455	6 262	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 636	2 693	
Kokku omakapital	5 631	11 767	
Kokku kohustused ja omakapital	6 366	12 247	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	19 045	24 868	8
Muud äritulud	0	258	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 361	-11 550	9
Mitmesugused tegevuskulud	-5 431	-4 890	10
Tööjõukulud	-8 511	-5 774	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-217	
Muud ärikulud	-3	-2	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 261	2 693	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 261	2 693	
Tulumaks	-375	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 636	2 693	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 261	2 693	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	217	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-245	
Kokku korrigeerimised	0	-28	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 694	-2 282	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	255	103	6
Makstud ettevõtte tulumaks	-375	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 687	486	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 417	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	1 417	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-1 500	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 500	0	
Kokku rahavood	-3 187	1 903	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 475	6 572	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 187	1 903	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 288	8 475	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	6 262	9 074
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 693	2 693
31.12.2014	2 556	256	8 955	11 767
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-4 636	-4 636
Makstud dividendid	0	0	-1 500	-1 500
31.12.2015	2 556	256	2 819	5 631

Põhikirja kohaselt on miinimumkapitali suuruseks 2556 eurot ning maksimumkapitali suuruseks 10 226 eurot.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2015 moodustas 2 819 eurot.

Bilansipäeva seisuga on võimalik omanikule dividendidena välja maksta 2 255 eurot ning sellega kaasneks ettevõtte tulumaksu tasumise kohustus 564 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dag-Est Homes OÜ 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639,12 eurot.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Kulumit arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

• Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat 10-40%

Maad ei amortiseerita.

Tulud

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. 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

Aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	498	1 259
Arvelduskontod	4 790	7 216
Kokku raha	5 288	8 475

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	42	42	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23	23	0	0	4
Ettemaksed	1 013	1 013	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 013	1 013	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 078	1 078	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 486	2 486	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 486	2 486	0	0	
Ettemaksed	1 286	1 286	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 286	1 286	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 772	3 772	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	239	0	277
Üksikisiku tulumaks	0	87	0	74
Sotsiaalmaks	0	197	0	118
Töötuskindlustusmaksed	0	14	0	11
Ettemaksukonto jääk	23		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23	537	0	480

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	3 196	649	3 845	3 845
Akumuleeritud kulum	-1 865	-591	-2 456	-2 456
Jääkmaksumus	1 331	58	1 389	1 389
Amortisatsioonikulu	-159	-58	-217	-217
Müügid	-1 172	0	-1 172	-1 172
31.12.2014				
Soetusmaksumus	0	649	649	649
Akumuleeritud kulum	0	-649	-649	-649
Jääkmaksumus	0	0	0	0
31.12.2015				
Soetusmaksumus	0	649	649	649
Akumuleeritud kulum	0	-649	-649	-649
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	1 417
Transpordivahendid	0	1 417
Kokku	0	1 417

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	198	198	0	0	
Maksuvõlad	537	537	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	735	735	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksuvõlad	480	480	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	480	480	0	0	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 045	24 868
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 045	24 868
Kokku müügitulu	19 045	24 868
Müügitulu tegevusalade lõikes		
43391-Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	19 045	24 868
Kokku müügitulu	19 045	24 868

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Otsesed teenuse osutamisega seotud kulud	9 361	11 550
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 361	11 550

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	1 608	1 452
Kütus	1 608	1 452
Mitmesugused bürookulud	982	1 233
Autoga seotud muud kulud	2 841	2 205
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 431	4 890

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	6 361	4 309
Sotsiaalmaksud	2 150	1 465
Kokku tööjõukulud	8 511	5 774
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 198
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 405

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.03.2016

DAG-EST Homes OÜ (registrikood: 11054944) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI KRUUS-MAGOMEDOV	Juhatuse liige	03.05.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 455
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 636
Kokku	2 819
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 819
Kokku	2 819

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	19045	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kadri Kruus-Magomedov	47805010292	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6535996
Mobiiltelefon	+372 53467022
E-posti aadress	kadri@myhome.ee