

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: DAG-EST Homes OÜ

registrikood: 11054944

aadress: Kangrumäe tee 14A

küla/alev/alevik/linn: Kurna küla

vald: Rae vald

postisihtnumber: 75301

maakond: Harju maakond

telefon: +372 53 467 022

e-posti aadress: kadri@myhome.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	9
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

Tegevusaruanne

Dag-Est Homes OÜ põhitegevuseks on kinnisvaratehingute vahendamine ja projektijuhtimine. Kõrvaltegevusalaks 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 1 inimene ning makstud töötasu brutosummas oli 56 430 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	109 599	73 499	2
Nõuded ja ettemaksed	21 719	53 757	3,4
Kokku käibevara	131 318	127 256	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	49 780	65 148	5
Kokku põhivara	49 780	65 148	
Kokku varad	181 098	192 404	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	50 772	32 969	6
Kokku lühiajalised kohustused	50 772	32 969	
Kokku kohustused	50 772	32 969	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	7
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	115 435	113 889	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 109	1 546	
Kokku omakapital	130 326	159 435	
Kokku kohustused ja omakapital	181 098	192 404	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	221 110	185 071	8
Muud äritulud	46 216	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-126 741	-78 479	
Mitmesugused tegevuskulud	-55 917	-53 257	10
Tööjõukulud	-71 689	-38 865	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 369	-12 998	5
Muud ärikulud	-32 786	-56	
Ärikasum (-kahjum)	-29 176	1 416	
Finantstulud ja -kulud	67	130	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-29 109	1 546	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 109	1 546	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-29 176	1 416	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	41 803	12 998	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-13 102	0	5
Kokku korrigeerimised	28 701	12 998	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	32 038	-23 014	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17 803	10 229	
Laekunud intressid	67	130	
Kokku rahavood äritegevusest	49 433	1 759	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-50 000	0	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	36 667	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 333	0	
Kokku rahavood	36 100	1 759	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	73 499	71 740	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	36 100	1 759	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	109 599	73 499	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	113 889	157 889
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	1 546	1 546
31.12.2009	40 000	4 000	115 435	159 435
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-29 109	-29 109
31.12.2010	40 000	4 000	86 326	130 326

Põhikirja kohaselt on miinimumkapitali suuruseks 40 000 krooni ning maksimumkapitali suuruseks 160 000 krooni.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2010 moodustas 86 326 krooni.

Bilansipäeva seisuga on võimalik omanikule dividendidena välja maksta 68 198 krooni ning sellega kaasneks ettevõtte tulumaksu tasumise kohustus 18 128 krooni.

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 Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga 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 nüüdisväärtusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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.

Kulumit arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat 10-40%
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat 10-40%

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10 000 krooni

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 21/79 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.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	109 599	73 499
Kokku raha	109 599	73 499

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 700	42 488	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 718	45	4
Ettemaksed	301	11 224	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	21 719	53 757	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	43	0	14
Käibemaks	0	12 454	0	542
Üksikisiku tulumaks	0	1 196	0	465
Sotsiaalmaks	0	2 026	0	1 516
Töötuskindlustusmaksed	0	441	0	193
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	1	0
Ettemaksukonto jääk	3 718		44	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 718	16 160	45	2 730

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008					
Soetusmaksumus	103 814	10 152	113 966	20 000	133 966
Akumuleeritud kulum	-33 248	-4 173	-37 421	-18 399	-55 820
Jääkmaksumus	70 566	5 979	76 545	1 601	78 146
Amortisatsioonikulu	-10 382	-1 015	-11 397	-1 601	-12 998
31.12.2009					
Soetusmaksumus	103 814	10 152	113 966	20 000	133 966
Akumuleeritud kulum	-43 630	-5 188	-48 818	-20 000	-68 818
Jääkmaksumus	60 184	4 964	65 148	0	65 148
Ostud ja parendused	50 000	0	50 000	0	50 000
Amortisatsioonikulu	-8 352	-1 017	-9 369	0	-9 369
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-32 434	0	-32 434	0	-32 434
Müügid	-23 565	0	-23 565	0	-23 565
31.12.2010					
Soetusmaksumus	50 000	10 152	60 152	0	60 152
Akumuleeritud kulum	-4 167	-6 205	-10 372	0	-10 372
Jääkmaksumus	45 833	3 947	49 780	0	49 780

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masinad ja seadmed	36 667	0
Transpordivahendid	36 667	0
Kokku	36 667	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 241	6 281	
Võlad töövõtjatele	2 023	6 174	
Maksuvõlad	16 160	2 730	4
Muud võlad	14 636	17 784	
Saadud ettemaksed	16 712	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	50 772	32 969	

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	221 110	185 071
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	221 110	185 071
Kokku müügitulu	221 110	185 071
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
68329-Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	24 578	61 491
43391-Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	196 532	123 580
Kokku müügitulu	221 110	185 071

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Otsesed teenuse osutamisega seotud kulud	126 741	78 479
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	126 741	78 479

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Energia	24 052	15 463
Kütus	24 052	15 463
Mitmesugused bürookulud	13 336	13 512
Transpordikulud	18 529	24 282
Kokku mitmesugused tegevuskulud	55 917	53 257

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	53 341	29 105
Sotsiaalmaksud	18 348	9 760
Kokku tööjõukulud	71 689	38 865
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	14 636	0	17 784
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 700	0	29 310	0

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	32 205	5 640	72 953

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2010	2009
Arvestatud tasu	36 752	9 188

Aruande digitaalallkirjad

DAG-EST Homes OÜ (registrikood: 11054944) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI KRUUS-MAGOMEDOV	Juhatuse liige	30.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	115 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 109
Kokku	86 326
Katmine	
Kokku	86 326

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	196532	88.88%	Jah
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	24578	11.12%	Ei

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