

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: DAGRE OÜ

registrikood: 11908777

tänava/talu nimi, Merirahu 4-36
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13516

telefon: +372 5130745

e-posti aadress: a.pali@me.com

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	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Dagre OÜ on 2010 aasta märtsil loodud erakapitalil põhinev firma. Dagre OÜ põhitegevuseks on rahvusvahelise ekspedeerimise alased konsultatsioonid, rahvusvaheline kaubandus ja vahendusteenused.

2014 aastal oli Dagre OÜ-s 1 töötajat, kelle töötasu oli 5 400 eur .

Juhatuse liikmele juhatuses olemise eest eraldi tasu ei makstud ega soodustusi ei antud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	8 809	6 352
Nõuded ja ettemaksed	146 080	432 874
Kokku käibevara	154 889	439 226
Põhivara		
Materiaalne põhivara	115 211	109 732
Kokku põhivara	115 211	109 732
Kokku varad	270 100	548 958
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 292	5 802
Kokku lühiajalised kohustused	1 292	5 802
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	124 000	151 000
Kokku pikaajalised kohustused	124 000	151 000
Kokku kohustused	125 292	156 802
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	389 600	448 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-247 348	-59 329
Kokku omakapital	144 808	392 156
Kokku kohustused ja omakapital	270 100	548 958

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	72 900	167 466
Muud äritulud	0	17 567
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 390	-18 947
Mitmesugused tegevuskulud	-14 187	-47 507
Tööjõukulud	-7 235	-5 059
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 563	-135 151
Muud ärikulud	-287 873	-37 698
Kokku ärikasum (-kahjum)	-247 348	-59 329
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-247 348	-59 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-247 348	-59 329

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-247 348	-59 329
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 563	135 151
Kokku korrigeerimised	5 563	135 151
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 080	40 012
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 510	-5 485
Kokku rahavood äritegevusest	-247 375	110 349
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 042	-7 644
Antud laenud	0	-80 500
Antud laenude tagasimaksed	-27 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-38 042	-88 144
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	287 874	0
Saadud laenude tagasimaksed	0	-12 493
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	287 874	-12 493
Kokku rahavood	2 457	9 712
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 352	13 561
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 457	9 712
Valuutakursside muutuste mõju	0	-16 921
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 809	6 352

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	448 929	451 485
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-59 329	-59 329
31.12.2013	2 556	389 600	392 156
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-247 348	-247 348
31.12.2014	2 556	142 252	144 808

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Dagre OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi 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. Dagre OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2014 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantakse osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eur ja mille kasulik eluiga on üle 1 aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi Kasulik eluiga

Ehitis 33

Transpordivahendid 5

Arvutid 3

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi

eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Tulud

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.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsembri 2014 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	8 809	6 352

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 080	1 080
Ostjatelt laekumata arved	1 080	1 080
Muud nõuded	145 000	145 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	146 080	146 080
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud nõuded	432 874	432 874
Kokku nõuded ja ettemaksed	432 874	432 874

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	152	4 995
Üksikisiku tulumaks	64	37
Sotsiaalmaks	149	106
Töötuskindlustusmaksed	4	3
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	369	5 141

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	108 333		135 052	135 052	243 385
Akumuleeritud kulum	-1 869		-4 277	-4 277	-6 146
Jääkmaksumus	106 464		130 775	130 775	237 239
Ostud ja parendused		7 644		7 644	7 644
Amortisatsioonikulu	-3 069	-1 307	-130 775	-132 082	-135 151
31.12.2013					
Soetusmaksumus	108 333	7 644	135 052	142 696	251 029
Akumuleeritud kulum	-4 938	-1 307	-135 052	-136 359	-141 297
Jääkmaksumus	103 395	6 337	0	6 337	109 732
Ostud ja parendused		11 042		11 042	11 042
Amortisatsioonikulu	-3 521	-2 042		-2 042	-5 563
31.12.2014					
Soetusmaksumus	108 333	18 686		18 686	127 019
Akumuleeritud kulum	-8 459	-3 349		-3 349	-11 808
Jääkmaksumus	99 874	15 337		15 337	115 211

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	72 900	86 393
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	81 073
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	72 900	167 466
Kokku müügitulu	72 900	167 466
Müügitulu tegevusalade lõikes		
64929	72 900	167 466
Kokku müügitulu	72 900	167 466

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	5 399	3 878
Sotsiaalmaksud	1 836	1 180
Kokku tööjõukulud	7 235	5 058
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	5 400	3 840

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2015

DAGRE OÜ (registrikood: 11908777) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI PALI	Juhatuse liige	24.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	389 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-247 348
Kokku	142 252
Jaotamine	
Kokku	142 252

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	389 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-247 348
Kokku	142 252
Jaotamine	
Kokku	142 252

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu laenuandmine, v.a pandimajad	64929	72900	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksei Pali	37303080336		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5130745
E-posti aadress	a.pali@me.com