

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: DSA OÜ

registrikood: 12091502

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Haabersti linnaosa,
Paldiski mnt 227-124

postisihthnumber: 13520

e-posti aadress: dsaeesti@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

DSA OÜ peamiseks tegemiseks on metallkonstruktsioonide valmistamine. Teostame nii suuremate ehituslike konstruktsioonide tootmist, kui üksikute detailide valmistamist.

Toodete valmistamiseks kasutame nii mustat kui ka värvilist metalli.

Toodame peamiselt eritellimusel ja tänu suurele kogemustepagasile suudame lahendada kõik kliendi vajadused. Tegeleme merekonteinerite ümberehitamise ning muude veokonteinerite valmistamisega.

Meil on kogemused nii Eestis, siis ka teistel välismaa riikides.

2023.aasta müügitulu moodustas 685,8 tuh. eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 423	6 188	
Nõuded ja ettemaksed	35 512	152 731	2
Varud	27 377	1 699	3
Kokku käibevarad	65 312	160 618	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	54 376	44 413	5
Kokku põhivarad	54 376	44 413	
Kokku varad	119 688	205 031	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 796	26 724	7
Võlad ja ettemaksed	40 348	79 768	8
Kokku lühiajalised kohustised	60 144	106 492	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	31 819	39 581	7
Kokku pikaajalised kohustised	31 819	39 581	
Kokku kohustised	91 963	146 073	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 207	46 649	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 232	9 559	
Kokku omakapital	27 725	58 958	
Kokku kohustised ja omakapital	119 688	205 031	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	685 835	724 603	10
Muud äritulud	0	8 362	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-431 656	-495 057	11
Mitmesugused tegevuskulud	-102 689	-89 318	12
Tööjõukulud	-120 392	-129 334	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 926	-7 793	
Muud ärikulud	-43 795	0	
Ärikasum (kahjum)	-25 623	11 463	
Intressitulud	1	2	
Intressikulud	-5 610	-1 906	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-31 232	9 559	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 232	9 559	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DSA OÜ 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas finatsaruandluse standardiga. Finatsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

DSA OÜ kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara.

Põhivarade kasulik eluiga on rohkem kui kaks aastat ja maksumus alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik eluiga on rohkem kui kaks aastat, kuid mille

soetusmaksumus on alla 1 000 eurot, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm, lähtudes selle kasulikust elueast.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarselt (kahaneva jäägi) meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Tulud

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

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksud omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis on tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majandusliku kasu (nt kulutused materiaalsele põhivarale).

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 805	25 805
Ostjatelt laekumata arved	69 596	69 596
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-43 791	-43 791
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	111	111
Muud nõuded	4 000	4 000
Viitlaekumised	4 000	4 000
Ettemaksed	5 596	5 596
Tulevaste perioodide kulud	196	196
Muud makstud ettemaksed	5 400	5 400
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 512	35 512
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	93 065	93 065
Ostjatelt laekumata arved	93 065	93 065
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 019	6 019
Laenunõuded	50 000	50 000
Ettemaksed	3 647	3 647
Tulevaste perioodide kulud	1 915	1 915
Muud makstud ettemaksed	1 732	1 732
Kokku nõuded ja ettemaksed	152 731	152 731

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	27 377	1 699
Tooraine ja materjal	27 377	1 699
Kokku varud	27 377	1 699

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	111	4 299	4 350	
Üksikisiku tulumaks		1 317		1 054
Sotsiaalmaks		2 912		2 350
Kohustuslik kogumispension		140		123
Töötuskindlustusmaksed		212		171
Ettemaksukonto jääk			1 669	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	111	8 880	6 019	3 698

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	46 083	46 083
Akumuleeritud kulum	-23 940	-23 940
Jääkmaksumus	22 143	22 143
Ostud ja parendused	40 299	40 299
Muud ostud ja parendused	40 299	40 299
Amortisatsioonikulu	-7 793	-7 793
Müügid (jääkmaksumuses)	-10 236	-10 236
31.12.2022		
Soetusmaksumus	57 899	57 899
Akumuleeritud kulum	-13 486	-13 486
Jääkmaksumus	44 413	44 413
Ostud ja parendused	22 890	22 890
Amortisatsioonikulu	-12 927	-12 927
31.12.2023		
Soetusmaksumus	80 789	80 789
Akumuleeritud kulum	-26 413	-26 413
Jääkmaksumus	54 376	54 376

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed		17 875
Transpordivahendid		17 875
Kokku		17 875

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Citadele Leasing	21 539	2 796	18 743	3-kuu EURIBOR + 3.75%	EUR	2028
Kapitalirendikohustised kokku	21 539	2 796	18 743			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Citadele Leasing	24 229	2 724	21 505	3-kuu EURIBOR + 3.75%	EUR	2028
Kapitalirendikohustised kokku	24 229	2 724	21 505			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	34 254	40 299
Kokku	34 254	40 299

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Krediidi Resurss	30 076	17 000	13 076	
Pikaajalised laenud kokku	30 076	17 000	13 076	
Kapitalirendikohustised kokku	21 539	2 796	18 743	
Laenukohustised kokku	51 615	19 796	31 819	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Krediidi Resurss	42 076	24 000	18 076	
Pikaajalised laenud kokku	42 076	24 000	18 076	
Kapitalirendikohustised kokku	24 229	2 724	21 505	
Laenukohustised kokku	66 305	26 724	39 581	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 032	24 032
Võlad töövõtjatele	5 429	5 429
Maksuvõlad	8 880	8 880
Muud võlad	2 007	2 007
Muud viitvõlad	2 007	2 007
Kokku võlad ja ettemaksed	40 348	40 348
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	63 371	63 371
Võlad töövõtjatele	7 848	7 848
Maksuvõlad	3 698	3 698
Muud võlad	2 578	2 578
Muud viitvõlad	2 578	2 578
Saadud ettemaksed	2 273	2 273
Tulevaste perioodide tulud	2 273	2 273
Kokku võlad ja ettemaksed	79 768	79 768

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	569 833	699 258
Soome	116 002	25 345
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	685 835	724 603
Kokku müügitulu	685 835	724 603
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide tootmine	685 835	724 603
Kokku müügitulu	685 835	724 603

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	431 656	492 398
Transpordikulud	0	2 659
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	431 656	495 057

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	62 991	43 830
Energia	15 191	18 750
Elektrienergia	12 499	16 237
Kütus	2 692	2 513
Mitmesugused bürookulud	6 640	10 945
Lähetuskulud	0	1 873
Panga teenustasud	130	106
Kindlustus	1 063	1 527
Transport	13 756	12 287
Muud	2 918	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	102 689	89 318

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	90 253	96 843
Sotsiaalmaksud	30 139	32 491
Kokku tööjõukulud	120 392	129 334
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2024

DSA OÜ (registrikood: 12091502) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAVEL JASTREMSKI	Juhatuse liige	19.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 232
Kokku	24 975
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 975
Kokku	24 975

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 232
Kokku	24 975
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 975
Kokku	24 975

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	685835	100.00%	Jah