

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Dao Capital OÜ

registrikood: 14096009

tänava/talu nimi, Kuusekese tn 4a/6-3

maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10112

e-posti aadress: sanderkalmus@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	7
Lisa 5 Muud äritulud	8
Lisa 6 Muud ärikulud	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

OÜ Dao Capital 2022.aasta majandusaastaruanne on koostatud osaühingu juhatuse poolt. Aruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi seadusandlusest.

OÜ Dao Capital on asutatud 12.08.2016.a.

Ettevõtte tegevusalaks aktsiate ja väärtpaberitega kauplemine.

OÜ-s Dao Capital ei olnud aruande perioodil töötajaid. Töötasu ja kompensatsioone ei makstud. Juhatus on kaheliikmeline. Osaühingul ei ole nõukogu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 433	13 843	2
Finantsinvesteeringud	24 941	19 684	3
Nõuded ja ettemaksed	1 642	12 820	
Kokku käibevarad	44 016	46 347	
Kokku varad	44 016	46 347	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	30 000	30 000	
Kokku lühiajalised kohustised	30 000	30 000	
Kokku kohustised	30 000	30 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 847	1 892	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169	11 955	
Kokku omakapital	14 016	16 347	
Kokku kohustised ja omakapital	44 016	46 347	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Muud äritulud	201	0	5
Mitmesugused tegevuskulud	-300	-142	
Muud ärikulud	0	-293	6
Ärikasum (kahjum)	-99	-435	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	421	12 524	
Muud finantstulud ja -kulud	-153	-134	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	169	11 955	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169	11 955	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dao Capital 2022.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid ja muud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Dao Capital OÜ-l ei ole põhikirja järgi reservkapitali.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	17 433	13 843
Kokku raha	17 433	13 843

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2020	13 757		13 757
Soetamine	10 476		10 476
Müük müügihinnas või lunastamine	-17 073		-17 073
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	12 524		12 524
31.12.2021	19 684		19 684
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	19 684		19 684
Soetamine	6 484	7 557	14 041
Müük müügihinnas või lunastamine	-8 977		-8 977
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	193		193
31.12.2022	17 384	7 557	24 941
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	17 384	7 557	24 941

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	11 213	11 078
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 803	2 769
Kokku tingimuslikud kohustised	14 016	13 847

Lisa 5 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum valuutakursi muutustest	201	0
Kokku muud äritulud	201	0

Lisa 6 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum valuutakursi muutustest	0	293
Kokku muud ärikulud	0	293

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2023

Dao Capital OÜ (registrikood: 14096009) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER KALMUS	Juhatuse liige	28.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169
Kokku	14 016
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 016
Kokku	14 016

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sander Kalmus	39205250904	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Emil Johannes Metsson	39505311420	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	sanderkalmus@gmail.com