

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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

postsihtnumber: 10112

e-posti aadress: sanderkalmus@gmail.com



31.08.2022

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 Osakapital	8
Lisa 6 Muud ärikulud	8
Lisa 7 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

SK

Tegevusaruanne

OÜ Dao Capital 2021.aasta majandusaastaruanne on koostatud osäühingu 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. Osäühingul ei ole nõukogu.



31. 08. 2022

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 843	416	2
Finantsinvesteeringud	19 684	13 757	3
Nõuded ja ettemaksed	12 820	10 220	
Kokku käibevarad	46 347	24 393	
Kokku varad	46 347	24 393	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	30 000	20 000	
Kokku lühiajalised kohustised	30 000	20 000	
Kokku kohustised	30 000	20 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5,7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 892	4 469	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 955	-2 576	
Kokku omakapital	16 347	4 393	
Kokku kohustised ja omakapital	46 347	24 393	

31.08.2022

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-142	-130	
Muud ärikulud	-293	-452	6
Ärikasum (kahjum)	-435	-582	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12 524	-1 981	3
Muud finantstulud ja -kulud	-134	-13	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 955	-2 576	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 955	-2 576	



31.08.2021

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dao Capital 2021. 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 nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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 õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (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 ettevõtetel 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.

31.08.2022

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	13 843	416
Kokku raha	13 843	416

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2019	11 891	11 891
Soetamine	14 365	14 365
Müük müügihinnas või lunastamine	-10 518	-10 518
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 981	-1 981
31.12.2020	13 757	13 757
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	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 õiglases väärtuses	19 684	19 684

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	11 078	1 514
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 769	379
Kokku tingimuslikud kohustised	13 847	1 893

CZ

31.08.2022

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Osakapital	2 500	2 500	7
Osade arv (tk)	2	2	
Osakapital on aruande kinnitamise seisuga sisse maksmata.			

Lisa 6 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum valuutakursi muutustest	293	452
Kokku muud ärikulud	293	452

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikud omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500

31.08.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 892
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 955
Kokku	13 847
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 847
Kokku	13 847

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