

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: DAG OÜ

registrikood: 14100194

tänava/talu nimi, Paekaare tn 66-28
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13611

telefon: +372 55955690

e-posti aadress: dgrit85@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 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Võlad tarnijatele	7
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	7
Lisa 6 Tööjõukulud	7
Lisa 7 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

DAG OÜ alustas oma tegevust augustis 2016. aastal.

Põhikirjajärgseteks tegevusaladeks on muud ehituspaigaldustööd (4329).

2023.aastal ettevõtte saanud müügitulu suuruses 107 786 euro.

Majandusaasta lõppes kasumiga suuruses 17 785 eurot.

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 1 ning töötaja palgakulu moodustas 8 402 eurot.

Majandusaasta aruande koostamisperioodil olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad võivõivad mõjutada järgmisi majandustulemusi, ei toimunud.

Juhatuse liikmele eraldi tasu juhatuse liikme ülesannete täitmise eest aruandeaastal ei tasutud.

2024. aastal planeeritakse jätkata senist tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	62 311	71 091	2
Nõuded ja ettemaksed	46 281	42 385	3
Kokku käibevarad	108 592	113 476	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	30 364	16 652	
Kokku põhivarad	30 364	16 652	
Kokku varad	138 956	130 128	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	8 000	
Võlad ja ettemaksed	2 697	3 654	4.5
Kokku lühiajalised kohustised	2 697	11 654	
Kokku kohustised	2 697	11 654	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 474	69 313	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 785	49 161	
Kokku omakapital	136 259	118 474	
Kokku kohustised ja omakapital	138 956	130 128	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	107 786	175 919	
Muud äritulud	2 256	1 044	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-56 668	-85 434	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 165	-26 546	
Tööjõukulud	-11 242	-10 501	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 184	-5 336	
Muud ärikulud	-3	12	
Ärikasum (kahjum)	17 780	49 158	
Muud finantstulud ja -kulud	5	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 785	49 162	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 785	49 162	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DAG OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Kasumiaruandes on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsenud.

Majandusaastaaruanne algas 01.jaanuar 2023.a. lõppes 31.detsember 2023.a.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke ning kuni 3 kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuded on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga nõuet, arvestades teadaolevat informatsiooni deebitori maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisejärel. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Ettevõttes põhitegevusega seotud kulud, s.h. mitmesugused tegevuskulud, tööjõukulud, muud ärikulud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata ettevõtte teenitud kasumit, vaid jaotatud kasumit.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kokku raha	62 311	71 091

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	3 485	0
Kokku nõuded ostjate vastu	3 485	0

Lisa 4 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kokku võlad tarnijatele	556	1 009

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kokku võlad töövõtjatele	702	797

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Kokku tööjõukulud	-11 242	-10 501
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	8 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 000	0	8 000	0
Kokku laenukohustised	8 000	0	8 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2024

DAG OÜ (registrikood: 14100194) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI GRITSENKO	Juhatuse liige	31.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 474
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 785
Kokku	136 259

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud ehituspaigaldustööd	4329	107786	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55955690
E-posti aadress	dgrit85@gmail.com