

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Daous OÜ

registrikood: 14219593

tänava/talu nimi, Siduri tn 3-27

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11313

e-posti aadress: jack@daous.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Daous OÜ põhitegevus on andmetöötlus, veebihosting jms tegevused.

Aastal 2022 moodustas müügitulu 391 150 eurot ning kasum 21 729 eurot.

Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

Daous OÜ töötajate keskmine arv 2023. aastal moodustas 13 inimest, tööjõukulude üldsumma on 175 656 eurot koos sotsiaalmaksuga. Ettevõtte juhatuse tasud moodustasid majandusaastal 0 euro. Juhatuse liikmele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

2022.a. peamised finantssuhtarvud

	2022	2021
Müügitulu	391 150	269 000
Puhaskasum	21 729	14 886
Puhasrentaablus	5,56%	5,53%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,5	0,3
ROA	16,2%	11,1%
ROE	58,5%	58,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

2023. aastal firma planeerib jätkata ja laiendada oma majandustegevust ning suurendada turupositsiooni ja müügitulu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	648	2 586	2
Nõuded ja ettemaksed	40 015	24 606	3
Varud	5 453	6 287	4
Kokku käibevarad	46 116	33 479	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	87 993	100 647	6
Kokku põhivarad	87 993	100 647	
Kokku varad	134 109	134 126	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	96 946	108 692	7
Kokku lühiajalised kohustised	96 946	108 692	
Kokku kohustised	96 946	108 692	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 934	8 048	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 729	14 886	
Kokku omakapital	37 163	25 434	
Kokku kohustised ja omakapital	134 109	134 126	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	391 150	269 000	10
Muud äritulud	47	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-59 878	-50 395	11
Mitmesugused tegevuskulud	-107 301	-89 152	12
Tööjõukulud	-175 656	-99 453	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 211	-14 686	6
Muud ärikulud	-722	-428	
Ärikasum (kahjum)	24 429	14 886	
Intressikulud	-200	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 229	14 886	
Tulumaks	-2 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 729	14 886	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Daous OÜ 2022.a. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Daous OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2022 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summast lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe 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, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud 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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadeldakse seda eraldiseisvana ning määratakse sellele sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitatavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reserikapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused:

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2022 ja aruande koostamise kuupäeva 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.

Tingimuslikud varad:

Tingimuslikuks varaks klassifitseeritakse need varaobjektid, mille realiseerumine ei ole kindel või varaobjekti väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Pangakonto	581	2 519
Sularaha	67	67
Kokku raha	648	2 586

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 739	30 739
Ostjatelt laekumata arved	30 739	30 739
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 320	2 320
Ettemaksed	6 956	6 956
Tulevaste perioodide kulud	6 956	6 956
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 015	40 015
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 960	12 960
Ostjatelt laekumata arved	12 960	12 960
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	754	754
Ettemaksed	10 892	10 892
Tulevaste perioodide kulud	10 892	10 892
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 606	24 606

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	5 453	6 287
Ehted	5 453	6 287
Kokku varud	5 453	6 287

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	16
Käibemaks	0	11	744	0
Üksikisiku tulumaks	0	6 433	0	2 560
Sotsiaalmaks	0	11 667	0	4 886
Kohustuslik kogumispension	0	670	0	274
Töötuskindlustusmaksed	0	825	0	343
Intress	0	131	0	0
Ettemaksukonto jääk	2 320		10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 320	19 737	754	8 079

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	6 751			6 751
Akumuleeritud kulum	0			0
Jääkmaksumus	6 751			6 751
Ostud ja parendused		106 000	2 582	108 582
Amortisatsioonikulu	-338	-14 133	-215	-14 686
31.12.2021				
Soetusmaksumus	6 751	106 000	2 582	115 333
Akumuleeritud kulum	-338	-14 133	-215	-14 686
Jääkmaksumus	6 413	91 867	2 367	100 647
Ostud ja parendused		6 900	3 657	10 557
Amortisatsioonikulu	-337	-22 235	-639	-23 211
31.12.2022				
Soetusmaksumus	6 751	112 900	6 239	125 890
Akumuleeritud kulum	-675	-36 368	-854	-37 897
Jääkmaksumus	6 076	76 532	5 385	87 993

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	62 065	62 065
Võlad töövõtjatele	13 666	13 666
Võlad seotud osapooltele	1 478	1 478
Maksuvõlad	19 737	19 737
Kokku võlad ja ettemaksed	96 946	96 946
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	77 870	77 870
Võlad töövõtjatele	12 630	12 630
Võlad seotud osapooltele	10 113	10 113
Maksuvõlad	8 079	8 079
Kokku võlad ja ettemaksed	108 692	108 692

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	11 154	12 630
Puhkusetasude kohustis	2 512	0
Kokku võlad töövõtjatele	13 666	12 630

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	268 448	192 605
Eesti	70 552	61 266
Poola	29 850	0
Malta	4 085	4 050
Taani	7 275	850
Ungari	0	1 500
Läti	690	850
Saksamaa	1 575	425
Bulgaaria	425	0
Küpros	345	0
Rootsi	2 575	437
Hispaania	890	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	386 710	261 983
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	3 130	5 160
Hiina	0	425
India	0	992
Iisrael	0	440
Andorra	445	0
Serbia	445	0
Ameerika Ühendriigid	420	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 440	7 017
Kokku müügitulu	391 150	269 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	203 840	267 160
Kaupade müük	1 292	1 010
Üüri andmine	185 831	830
koolitus	187	0
Kokku müügitulu	391 150	269 000

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-4 725	-3 483
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-55 153	-46 912
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-59 878	-50 395

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-46 000	-26 604
Mitmesugused bürookulud	-45 680	-59 266
Lähetuskulud	-13 605	-2 766
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-2 016	-516
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-107 301	-89 152

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-130 948	-74 225
Sotsiaalmaksud	-44 708	-25 228
Kokku tööjõukulud	-175 656	-99 453
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	13	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	8	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

2022.a. tehinguid seotud osapooltega ei toimunud. Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale ei ole soodustusi tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2022

Daous OÜ (registrikood: 14219593) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JACK DAOUS	Juhatuse liige	01.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 934
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 729
Kokku	34 663
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 413
Kokku	34 663

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	203840	52.11%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	185831	47.51%	Ei
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	1292	0.33%	Ei
Muu huvikoolitus	85529	187	0.05%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	jack@daous.com