

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Dragonet Rent

registrikood: 14695324

tänavanimi: Roosaare tee

maja ja korteri number: 3b-4

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75312

telefon: +372 5278932

e-posti aadress: info@dragonetrent.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Lisa 4 Sündmused pärast aruandekuupäeva	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ülevaade

OÜ Dragonet Rent on asutatud 02.04.2019. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on sõiduautode ja väikebusside müük ning rent.

Tegevus majandusaastal

OÜ Dragonet Rent müügitulu 2022.aastal oli 12 042 eurot (2021: 4 530 eurot).

Aruandeperioodil oli ettevõttes 1 töötajat. Palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 428 eurot. Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ei makstud.

Tuleviku väljavaated

OÜ Dragonet Rent 2022. aasta lõppes kahjumiga. Selle tulemusel on ettevõtte netovara aruande kuupäeva seisuga alla Äriseadustikus nõutud määra. Ettevõtja juhtkond plaanib järgneval majandusaastal jätkata aktiivselt majandustegevusega, suurendada teenuse müüki, teenida kasumit ning selle tulemusel viia ettevõtja netovara nõuetega vastavusse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 301	4 745	
Finantsinvesteeringud	12 728	42 223	
Varud	12 800	7 000	
Kokku käibevarad	33 829	53 968	
Kokku varad	33 829	53 968	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	49 000	40 000	3
Võlad ja ettemaksed	119	350	
Kokku lühiajalised kohustised	49 119	40 350	
Kokku kohustised	49 119	40 350	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 118	5 700	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 908	5 418	
Kokku omakapital	-15 290	13 618	
Kokku kohustised ja omakapital	33 829	53 968	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	12 042	4 530	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 767	-3 430	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 190	-1 079	
Tööjõukulud	-428	0	2
Ärikasum (kahjum)	4 657	21	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-33 565	5 396	
Intressitulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-28 908	5 418	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 908	5 418	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dragonet Rent 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mis täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendeid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse kassas olevat sularaha ning nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehing on tehing, mis on fikseeritud või mille arveldamine toimub välisvaluutas. Välisvaluutatehingute esmasel kajastamisel võetakse nad arvele Eestis ametlikult kehtivas vääringus tehingupäeval kehtiva valuutakursi alusel. Aruandekuupäeval hinnatakse vastavalt kehtivale valuutakursile ümber kõik välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised ning välisvaluutas fikseeritud mitterahalised varad ja kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Ümberhindlusele tekkinud valuutakursside vahesid kajastatakse kasumiaruandes valuutakursi kasumi/kahjumina.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse ning plokiahela tehnoloogial põhinevatesse instrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Igal aruandekuupäeval hinnatakse finantsinvesteering ümber nende hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevat tehingukulutusi. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kui finantsinvesteeringu õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav kajastatakse need soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostu-, tootmis- ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest.

Juhul kui üksikud varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad, lähtutakse nende soetusmaksumuse kuludesse kandmisel konkreetset iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest. Juhul kui üksikud varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse soetusmaksumuse kuludesse kandmisel kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest kumb on madalam. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuludena. Juhul kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel taas tõuseb, allahindlus tühistatakse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja – asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse

bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudu üle aegselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvatele tulude tekkimisele tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimised aruandeperioodi kuludes. Amortisatsiooni arvustatakse lineaarselt lähtudes kasulikest eluigadest. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteist eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

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 juba korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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 osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtuvalt valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

OÜ Dragonet Rent loeb seotud osapoolteks:

- * omanikke (s.h. emaettevõtja omanikud) ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtjaid;
- * tütar- ja sidusettevõtjaid;
- * teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtjaid (s.h. emaettevõtja teised tütarettvõtjad);
- * tegev - ja kõrgemat juhtkonda ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtjaid

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid aruandekuupäeva ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	320	0
Sotsiaalmaksud	108	0
Kokku tööjõukulud	428	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
--------------	------------	------------

Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 000	40 000
Kokku laenukohustised	49 000	40 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000	40 000	6 000	40 000
Kokku laenukohustised	6 000	40 000	6 000	40 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 000	9 000	0	49 000
Kokku laenukohustised	40 000	9 000	0	49 000

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	150
Kokku ostetud	0	150

Lisa 4 Sündmused pärast aruandekuupäeva

24. veebruaril 2022 alustas Venemaa sissetungi Ukrainasse. Alanud sõda tõi Euroopas kaasa gaasi- ja teiste energiakandjate puuduse ning sellele järgnenud hinnatõusu.

Terves maailmas kiirenenud inflatsioonikasv ning intressimäärade suurenemine mõjutas negatiivselt aktsia-, võlakirjade ja plokiahela tehnoloogial põhinevate varade turgusid.

Finantsinvesteeringute ümberhindamisest tekkinud kahjum tõi kaasa OÜ Dragonet Rent majandusaasta lõppemise kahjumiga ning selle tulemusel vähenes ettevõtja netovara, jäädes aruande kuupäeva seisuga alla Äriseadustikus määratud miinimum nõude.

2023. aasta esimesel poolel on olukord finantsturgudel paranenud ning see on parandanud ka OÜ Dragonet Rent finantsseisu.

OÜ Dragonet Rent juhatus jälgib ettevõtja finantsseisu hoollega ning usub, et majandus paraneb 2023. majandusaasta lõpuks veelgi.

Koos stabiliseerunud maailma majanduse ja tavapärase majandustegevusega on võimalik viia ettevõtja netovara 2023. majandusaasta lõpuks vastavusse Äriseadustikus määratud nõuetega.

Alljärgnevalt on esitatud OÜ Dragonet Rent bilanss ja kasumiaruanne 30.04.2023 seisuga.

BILANSS 30.04.2023 31.12.2022

Varad

Käibevarad

Kokku käibevarad 39 936 33 829

Kokku varad 39 936 33 829

Kohustised ja omakapital

Kohustised

Lühiajalised kohustised

Kokku lühiajalised kohustised 49 000 49 119

Kokku kohustised 49 000 49 119

Omakapital

Osakapital nimiväärtuses 2 500 2 500

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) -17 791 11 118

Aruandeaasta kasum (kahjum) 6 227 -28 908

Kokku omakapital -9 064 -15 290

Kokku kohustised ja omakapital 39 936 33 829

KASUMIARUANNE 2023 2022

Müügitulu 2 565 12 042

Kaubad, toore, materjal ja teenused -1 800 -4 767

Mitmesugused tegevuskulud -234 -2 190

Tööjõukulud 0 -428

Ärikasum (kahjum) 530 4 657

Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt 5 696 -33 565

Aruande aasta kasum (kahjum) 6 227 -28 908

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2023

OÜ Dragonet Rent (registrikood: 14695324) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARGO KÄSTIK	Juhatuse liige	28.06.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 118
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 908
Kokku	-17 790
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-17 790
Kokku	-17 790

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	8542	70.94%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	3500	29.06%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Argo Kästik	38009106041	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5278932
E-posti aadress	info@dragonetrent.ee