

01-07-2002

*L-114*  
.....  
*Kiille Miller*

OÜ DAGOsent

## Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus 1 jaanuar 2001

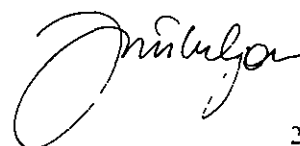
Majandusaasta lõpp 31.detsember 2001

|                  |                        |
|------------------|------------------------|
| Arinimi          | OÜ DAGOsent            |
| Ariregistri kood | 10379800               |
| Aadress.         | Sadama 15 Kaidla       |
| Telefon          | 046 32025              |
| Faks             | 046 32029              |
| Põhitegevusala   | Raamatupidamisteenused |
| Tegevjuht        | Dana Mihelson          |

01-07-2002

## SISUKORD

|                                                     |    |
|-----------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                                      | 3  |
| Bilanss                                             | 4  |
| Kasumiaruanne skeem 1                               | 5  |
| Omakapitali muutuse aruanne                         | 6  |
| Rahavoogude aruanne                                 | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused      | 8  |
| Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid | 8  |
| Lisa 1 Raha ja pangakontod                          | 10 |
| Lisa 2 Nõuded ostjate vastu                         | 10 |
| Lisa 3 Materiaalse põhivara liikumine               | 10 |
| Lisa 4 Kasutusrent                                  | 10 |
| Lisa 5 Maksuvõlad ja maksude ettemaksud             | 11 |
| Lisa 6 Realiseerimise netokarve                     | 11 |
| Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele    | 12 |
| Majandusaasta kasumijaotuse aruanne                 | 13 |
| Juhatuse allkirjad 2001 majandusaasta aruandele     | 13 |



## Tegevusaruanne

01-07-2002

OU DAGOsent põhitegevuseks 2001 a oli raamatupidamisteenuste osutamine ettevõtetele, mittetulundusühingutele ja füüsilisest isikust ettevõtjatele. 2001 a realiseerimise netokaive vahenes võrreldes moodunud majandusaasta kaibega 27 tuhat krooni võrra. 2002 a jätkatakse raamatupidamisteenuste osutamist ühingutele ja füüsilisest isikust ettevõtjatele. Järgmise majandusaasta planeeritud kaive peaks võrreldes eelmise majandusaastaga kasvama 5-10%.

2001 a netokaive jaguneb alljärgnevalt:

- Tulud raamatupidamisteenustest 298 852 krooni
- Tulud renditeenustest 3 600 krooni
- Tulud muudest teenustest 18 928 krooni

2001 a puhaskasumiks kujunes 9,5 tuhat krooni, mis võrreldes eelmise majandusaasta näitajatega suurenes üle kahe korra. 2002 a planeeritakse vähemalt samal tasemel rentaablust.

2001 a investeeriti põhivaradesse 6 tuhat krooni. Järgmisel aastaks planeeritakse investeeringuid veidi suuremas mahus, kuna praegu kasutusel olevad monitorid tuleb välja vahetada kasutajasõbralikumate vastu. Osahing ei teinud 2001 a arengu- ja uurimisvalaminekuid ega planeeri neid teha ka järgmisel aastal.

2001 a oli ettevõttes üheliikmeline juhatus, kes sai tootasu 48000 krooni. Tootajate keskmine arv oli 3 ning nende tootasu kokku moodustas 119430 krooni.



# Bilanss

OU DAGOsent majandusaasta aruanne  
Tallinna Linn  
Registriorakond  
31.12.2001 31.12.2000

01-07-2002

## KAIBEVARA

|                                             |        |         |         |
|---------------------------------------------|--------|---------|---------|
| Raha ja pangakontod                         | Lisa 1 | 24,336  | 56,149  |
| Nõuded ostjate vastu                        | Lisa 2 | 152,304 | 117,253 |
| Mitmesugused nõuded                         |        | 396     | 0       |
| Muud luhiajalised nõuded                    |        | 396     | 0       |
| Ettemakstud tulevaste perioodide kulud      |        | 3,776   | 3,787   |
| Maksude ettemakstud ja tagasinõuded         | Lisa 5 | 548     | 647     |
| Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud |        | 3 228   | 3,140   |

**KAIBEVARA KOKKU** 180,812 177,189

## PÕHIVARA

|                                                                 |        |         |          |
|-----------------------------------------------------------------|--------|---------|----------|
| Materiaalne põhivara                                            | Lisa 3 | 115,120 | 122,653  |
| Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)                              |        | 105 063 | 98,301   |
| Masinate ja seadmed (soetusmaksumuses)                          |        | 55 813  | 103 399  |
| Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud (soetusmaksumuses) |        | 0       | 26 960   |
| Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)                           |        | -49,923 | -110,174 |
| Ettemakstud materiaalse põhivara eest                           |        | 4 167   | 4 167    |

**PÕHIVARA KOKKU** 115,120 122,653

**AKTIIVA KOKKU** 295,932 299,842

## PASSIVA

### LUHIAJALISED KOHUSTUSED

|                                           |        |       |       |
|-------------------------------------------|--------|-------|-------|
| Võlad hankijatele                         |        | 4584  | 5124  |
| Maksuvõlad                                | Lisa 5 | 18461 | 27671 |
| Vutvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud) |        | 16859 | 20136 |
| Võlad toovõtjatele                        |        | 16859 | 20136 |

**LUHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU** 39904 52931

**KOHUSTUSED KOKKU** 39904 52931

## OMAKAPITAL

|                                     |  |        |        |
|-------------------------------------|--|--------|--------|
| Osakapital nimimaalvaartuses        |  | 42000  | 42000  |
| Kohustuslik reservkapital           |  | 4200   | 4200   |
| Lehmiste perioodide jaotamata kasum |  | 200330 | 195863 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)         |  | 9498   | 4467   |

**KOKKU OMAKAPITAL** 256028 246530

**PASSIVA KOKKU** 295932 299461

*Handwritten signature*

01-07-2002

**Kasumiaruanne skeem 1**

kroonides

|                                          |        | 2001           | 2000           |
|------------------------------------------|--------|----------------|----------------|
| <b>ARITULUD</b>                          |        |                |                |
| Realiseerimise netokaive                 | Lisa 6 | 321,380        | 358,539        |
| Muud aritulud                            |        |                | 3,698          |
| <b>ARITULUD KOKKU</b>                    |        | <b>321,380</b> | <b>362,237</b> |
| <b>ARIKULUD</b>                          |        |                |                |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused      |        | 20,635         | 19,770         |
| Mitmesugused tegevuskulud                |        | 54,263         | 62,915         |
| Toojõukulud                              |        | 222,941        | 258,975        |
| palgakulu                                |        | 167,431        | 194,718        |
| sotsiaalmaksud                           |        | 55,329         | 64,257         |
| tootuskindlustus                         |        | 181            |                |
| Kulum                                    |        | 14,295         | 16,757         |
| põhivara kulum ja väärtuse langus        |        | 14,295         | 16,757         |
| Muud arikulud                            |        | 0              | 515            |
| <b>ARIKULUD KOKKU</b>                    |        | <b>312,134</b> | <b>358,932</b> |
| <b>ARIKASUM (-KAHJUM)</b>                |        | <b>9,246</b>   | <b>3,305</b>   |
| <b>FINANTSTULUD</b>                      |        |                |                |
| muud intressi- ja finantstulud           |        | 252            | 1,162          |
| <b>KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSESI</b> |        | <b>9,498</b>   | <b>4,467</b>   |
| <b>KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST</b>  |        | <b>9,498</b>   | <b>4,467</b>   |
| <b>ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)</b> |        | <b>9,498</b>   | <b>4,467</b>   |

*M. Kõlva*

**Omakapitali muutuse aruanne**

01.07-2002

kroonides

|                    | Osa-<br>kapital | kohustus-<br>lik reserv-<br>kapital | Felm per-de<br>jaotamata<br>kasum | Aruande-aasta<br>kasum | kokku   |
|--------------------|-----------------|-------------------------------------|-----------------------------------|------------------------|---------|
| Selsuga 01.01.2000 | 42 000          | 4 200                               | 199 828                           | 10 223                 | 256 251 |
| Kasumi jaotus      |                 |                                     | 10 223                            | -10 223                |         |
| Dividendid         |                 |                                     | -10 500                           |                        |         |
| Dividendi tulumaks |                 |                                     | -3 688                            |                        |         |
| 2000 a kasum       |                 |                                     |                                   | 4 467                  |         |
| Selsuga 31.12.2000 | 42 000          | 4 200                               | 195 863                           | 4 467                  | 246 530 |
| Selsuga 01.01.2001 | 42 000          | 4 200                               | 195 863                           | 4 467                  | 246 530 |
| Kasumi jaotus      |                 |                                     | 4 467                             | -4 467                 |         |
| 2001 a kasum       |                 |                                     |                                   | 9 498                  |         |
| Selsuga 31.12.2001 | 42 000          | 4 200                               | 200 330                           | 9 498                  | 256 028 |

Vastavalt OU DAGOsent põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 42 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 168 000 krooni. Osakapital on jagatud kümneks osaks.



**Rahavoogude aruanne**

Kaudne meetod

**RAHAVOOD ARITEGEVUSEST****Aruandeaasta puhaskasum**

9,498 4,467

*Korrigeerimised (+/-)*

Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus

14 295 .... 16 757 ...

Intressitulu

-252 -1 162

**Tegevuskasum enne kaibekapitali muutust**

23,541 20,062

Nõuded ostjate vastu (+/-)

-35,051 -50,486

Muud lühiajalised nõuded (+/-)

-396 50 600

Tulevaste perioodide kulud (+/-)

11 2 756

Maksuvõlad (+/-)

-9,210 2,966

Võlgnevus hankijatele (+/-)

-540 -6,233

Vintvõlad (+/-)

-3 659 -2 657

**Põhitegevuse genereeritud raha**

-25,304 17,008

**RAHAVOOD ARITEGEVUSFISI**

-25,304 17,008

**INVESTEERIMISTEGEVUSL RAHAVOOD**

Põhivara soetamine

-6 761 -15 400

Intresside laekumised

252 1 162

**RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSESI**

-6,509 -14,238

**FINANISEERIMISTEGEVUSL RAHAVOOD**

Dividendide maksmine

-10 500

Dividendi tulumaksu tasumine

-3,688

**RAHAVOOD FINANISEERIMISTEGEVUSESI**

0 -14,188

**RAHAJAAGI KOGUMUUTUS**

-31,813 -11,418

**RAHA ALGJAAK**

56,149 67,567

**RAHA LÕPPJAAK**

24,336 56,149

01-07-2002

## **Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused**

Ariuhingu juhatus on ariseadustikust lahtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande mis kajastab õigesti ja õiglaselt ariuhingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupaeva 31.12.2001 ja aastaaruande koostamispäeva 30.05.2002 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil ariuhingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda kaesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OU DAGOsent jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

## **Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid**

### **Arvestuse alused**

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

### **Nõuete hindamine**

Osjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lahtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

### **Materiaalne põhivara**

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 4000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest valjaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisaljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lahtudes kasulikust tootest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

|                     |            |
|---------------------|------------|
| -hooned             | 3% aastas  |
| -masinad ja seadmed | 20% aastas |
| -inventar           | 20% aastas |

Maad ei amortiseerita.

**Rahavood**

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalendid kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

01-07-2002

**Kasutus- ja kapitalirent**

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid valjamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõiguse ei lahe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Kapitalirendina kasitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus laheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood.

**Tulu**

Muugitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Teenuse muugi puhul on muugitulu tekkimise momendiks teenuse osutamine ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

**Puhkusetasude reserv**

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Valjateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena toovõtjate ees.

**Reservide moodustamine**

Vastavalt Ariscadustikule on OU DAGOscent moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.



Kõik aastaarunde lisad on koostatud Eesti kroonides

Tallinna Linnakohus  
Registriosakond  
**SISSE TULNUD**

### Lisa 1. Raha ja pangakontod

|                  | 2001         | 2000         |
|------------------|--------------|--------------|
| Sularaha kassas  | 2666         | 757          |
| Pangakontod EELK | 21670        | 55392        |
| <b>Kokku</b>     | <b>24336</b> | <b>56149</b> |

01-07-2002

### Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 152 304 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lahtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole seisuga 31.12.2001 a. koostatud bilansis.

### Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine

|                                   | Maa ja ehitised | Masinate ja seadmed | Muu inventar | Eritamaks põhivara eest | KOKKU   |
|-----------------------------------|-----------------|---------------------|--------------|-------------------------|---------|
| Soetuskulud 31.12.2000            | 98,301          | 103,399             | 26,960       | 4,167                   | 232,827 |
| Soetatud                          | 6 761           |                     |              |                         | 6 761   |
| Muud (-)                          |                 |                     |              |                         | 0       |
| Mahakandmine (-)                  |                 | -47 586             | -26 960      |                         | -74 546 |
| Soetuskulud 31.12.2001            | 105,062         | 55,813              | 0            | 4 167                   | 165 042 |
| Akumuleeritud kulum 31.12.2000    | 9 150           | 74,074              | 26,950       | 0                       | 110,174 |
| Vaandeaastat arvestatud kulum (+) | 2 986           | 11 299              | 10           |                         | 14 295  |
| Mahakandud põhivara kulum (-)     |                 | -47 586             | -26 960      |                         | -74 546 |
| Akumuleeritud kulum 31.12.2000    | 12,136          | 37,787              | 0            | 0                       | 49923   |
| Laakmaksumus 31.12.2000           | 89,151          | 29 325              | 10           | 4 167                   | 122,653 |
| Laakmaksumus 31.12.2001           | 92,926          | 18 026              | 0            | 4,167                   | 115,119 |

Taoliktult amortiseerunud põhivara (0-jaakvaartusega) oli OU DAGOsent raamatupidamises seisuga 31.12.2001 a. arvel soetuskuludes 4 tuhat krooni.

### Lisa 4. Kasutusrent

OU DAGOsent andis rendile kasutusrendi tingimustel kontoriruumi 2001 a. moodustasid renditulud 3600 krooni.

**Lisa 5. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud**Tallinna Linnakohtus  
Registriosakond  
**SISSE TULNUD**

01-07-2002

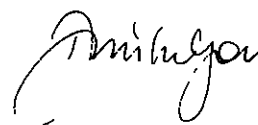
| <b>Maksuliik</b>     | <b>31.12.2001</b> |                  | <b>31.12.2000</b> |                  |
|----------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                      | <b>Ettemaks</b>   | <b>Maksuvõlg</b> | <b>Ettemaks</b>   | <b>Maksuvõlg</b> |
| Kaibemaks            |                   | 4 333            |                   | 7 755            |
| Sotsiaalmaksuvõlg    |                   | 8 974            |                   | 12 407           |
| Isiku tulumaks       |                   | 4 973            |                   | 75 09            |
| Ettevõtte tulumaks   | 548               |                  | 647               |                  |
| Lootuskindlustusmaks |                   | 181              |                   | 0                |
| <b>Kokku</b>         | <b>548</b>        | <b>18 461</b>    | <b>647</b>        | <b>27671</b>     |

Maksuvõlgadena on kajastatud maksude viitvõlad- aruandeaastal arvestatud maksud mille tasumise tahtaeg ei ole bilansikuupaevaga veel saabunud Maksuvõlad ei sisalda seisuga 31.12.2001 a viiviseid

**Lisa 6. Realiseerimise netokäive**

OU DAGOsent põhitegevuseks 2001 a oli raamatupidamisteenuste osutamine  
Kogu käive toimus Eesti Vabariigis

|                                | <b>2001 a</b>  | <b>2000 a</b>  |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Tulud raamatupidamisteenustest | 298 852        | 323 407        |
| Tulud renditeenustest          | 3 600          | 11 127         |
| Tulud muudest teenustest       | 18 928         | 24 005         |
| <b>KOKKU</b>                   | <b>321 380</b> | <b>358 539</b> |

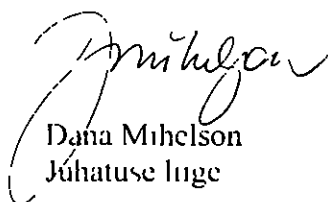


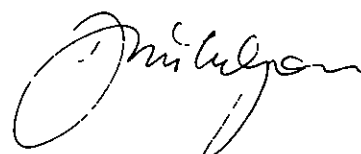
01-n7-2002

**Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Kaesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitan, et OU DAGOsent raamatupidamise aastaaruanne mis on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt

OU DAGOsent 2001 a raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lahtunud ettevõtte tegevuse jätkuvusest

  
Dana Mihelson  
Juhatuse liige



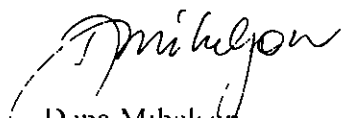
04.07.2002

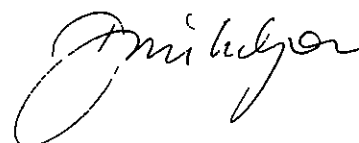
## Majandusaasta kasumijaotuse aruanne

|                                                         |                |    |
|---------------------------------------------------------|----------------|----|
| Lehmiste perioodide jaotamata kasum                     | 200 330 krooni | .. |
| 2001 a a kasum                                          | 9 498 krooni   |    |
| Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse         | 9 498 krooni   |    |
| Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist | 209 828 krooni |    |

## Juhatuse allkirjad 2001. majandusaasta aruandele

OU DAGOsent 2001 majandusaasta aruande allkirjastamine 10 juunil 2002 a

  
Dana Mihelson  
Juhatuse liige



01-n7-2002

**OU DAGOsent osanike nimekiri seisuga 20.06.2002**

| <u>Osanik</u>     | <u>Elukoht</u>       | <u>Isikukood</u> | <u>Osa<br/>nimivaartus</u> |
|-------------------|----------------------|------------------|----------------------------|
| 1 Ruth Engso      | Tormi 2 Kardla       | 46111200214      | 1 500                      |
| 2 Marco Engso     | Tormi 2 Kardla       | 38308050299      | 1 500                      |
| 3 Sandra Engso    | Tormi 2 Kardla       | 48904010239      | 1 500                      |
| 4 Gregor Engso    | Tormi 2-20 Kardla    | 39101090244      | 1 500                      |
| 5 Elvi Jarvekann  | Vabaduse 9-12 Kardla | 43702140260      | 6 000                      |
| 6 Tiit Korro      | Kooli 1-12 Kardla    | 45011170263      | 6 000                      |
| 7 Natalia Kuhl    | Kooli 1-22 Kardla    | 45407140323      | 6 000                      |
| 8 Maimu Laupa     | Nõmme 40 Kardla      | 44412080268      | 6 000                      |
| 9 Tamara Lelumees | Vabaduse 11-9 Kardla | 45101180312      | 6 000                      |
| 10 Arnold Strom   | Kooli 1-23 Kardla    | 35011090292      | 6 000                      |
| KOKKU             |                      |                  | 42 000                     |

  
Dana Mihelson  
Juhataja