

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: DAGOsent OÜ

registrikood: 10379800

tänava/talu nimi, Sadama 15
maja ja korteri number:

linn: Kärdla linn

maakond: Hiiu maakond

postsihtnumber: 92412

telefon: +372 4632025

e-posti aadress: dana@dagosent.hiiumaa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ DAGOsent põhitegevuseks 2012. aastal oli raamatupidamisteenuste osutamine ettevõtetele, mittetulundusühingutele ja füüsilisest isikust ettevõtjatele. 2012.a. müügitulud kasvasid võrreldes möödunud majandusaastaga 5%. Järgmisel majandusaastal jätkatakse raamatupidamisteenuste osutamist.

2012.aasta oli DAGOsent OÜ-le juubeliaasta, sest detsembris täitis ettevõtte 20-nes tegevusaasta.

2012.a. müügitulud jagunevad alljärgnevalt:

- Tulud raamatupidamisteenustest 47 087 eurot
- Tulud rendi ja muudest teenustest 1 506 eurot

Kahel viimasel aastal on toimunud ettevõtte müügitulude aeglane suurenemine ning seetõttu õnnestus 2012.aastal maksta omanikele dividende. Endiselt on probleeme klientide maksevõimega ning seetõttu pidime suurendama nõuete allahindluse summat (vt raamatupidamise aastaaruande lisa 4).

2012.aasta puhaskasumiks kujunes 1501 eurot, mis võrreldes eelmise majandusaasta tulemusega suurenes 45%. Järgmiseks majandusaastaks ei planeerita seoses tööjõukulude suurenemisega olulist kasumi kasvu.

2012.aastal ei tehtud investeeringuid põhivaradesse. Ka järgmiseks majandusaastaks ei ole planeeritud olulisi investeeringuid. Osaühing ei teinud 2012.a. arengu- ja uurimisväljaminekuid ega planeeri neid teha ka järgmisel aastal.

2012.aastal oli ettevõtte keskmiselt kolm töötajat (sh üheliikmeline juhatus). Tööjõukuludest annab ülevaate raamatupidamise aastaaruande lisa 13.

Ettevõtte põhilised finantssuhtarvud olid alljärgnevad:

Näitaja	Arvutamisel kasutatud valemid	2012	2011
Käibe kasv (%)	$(\text{müügitulu } 2012 - \text{müügitulu } 2011) / \text{müügitulu } 2011 * 100$	5,0	12,4
Kasumi kasv (%)	$(\text{kasum } 2012 - \text{kasum } 2011) / \text{kasum } 2011 * 100$	45,4	4,3
Puhaskasum (%)	$\text{puhaskasum} / \text{müügitulud} * 100$	3,1	3,3
Lühajaliste kohustuste kattekordaja	$\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	3,4	2,2
ROA (%)	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$	4,8	3,1
ROE (%)	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$	5,9	3,9

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 216	13 810	2
Nõuded ja ettemaksed	6 975	7 886	3
Kokku käibevara	21 191	21 696	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 327	11 256	6
Kokku põhivara	10 327	11 256	
Kokku varad	31 518	32 952	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 285	6 560	7
Kokku lühiajalised kohustused	6 285	6 560	
Kokku kohustused	6 285	6 560	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 660	2 684	9
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 804	22 408	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 501	1 032	
Kokku omakapital	25 233	26 392	
Kokku kohustused ja omakapital	31 518	32 952	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	48 593	46 293	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 451	-1 709	11
Mitmesugused tegevuskulud	-4 860	-5 373	12
Tööjõukulud	-38 218	-37 652	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-929	-651	6
Ärikasum (kahjum)	2 135	908	
Finantstulud ja -kulud	73	124	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 208	1 032	
Tulumaks	-707	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 501	1 032	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 135	908	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	929	651	6
Kokku korrigeerimised	929	651	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	911	784	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-275	1 065	7
Kokku rahavood äritegevusest	3 700	3 408	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 772	6
Laekunud intressid	73	124	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	73	-1 648	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-2 660	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-707	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 367	0	
Kokku rahavood	406	1 760	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 810	12 050	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	406	1 760	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 216	13 810	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 684	268	22 408	25 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 032	1 032
31.12.2011	2 684	268	23 440	26 392
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 501	1 501
Makstud dividendid			-2 660	-2 660
Muud muutused omakapitalis	-24		24	0
31.12.2012	2 660	268	22 305	25 233

2012.aastal vähendati ühingu osakapitali seoses osade konverteerimisega eurodesse 24 euro võrra.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ DAGOsent 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja tähtajalisi deposiite.

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).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	33
Masinaid, seadmed ja inventar	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

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. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ DAGOsent aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	7 825	7 419
Tähtajalised hoiused	6 391	6 391
Kokku raha	14 216	13 810

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	7 271	7 271			
Ostjatelt laekumata arved	10 549	10 549			4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 278	-3 278			4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	500	500			5
Ettemaksed	115	115			
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 886	7 886			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 581	5 581			
Ostjatelt laekumata arved	8 104	8 104			4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 523	-2 523			4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 394	1 394			5
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 975	6 975			

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	8 104	10 549	3
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 523	-3 278	3
Kokku nõuded ostjate vastu	5 581	7 271	3

	2012	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-3 278	-3 224	3
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-493	-54	12
Lootusetuks tunnistatud nõuded	1 248	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-2 523	-3 278	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		677		744
Üksikisiku tulumaks		811		828
Sotsiaalmaks		1 631		1 659
Kohustuslik kogumispension		99		83
Töötuskindlustusmaksed		177		206
Ettemaksukonto jääk	1 394		500	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 394	3 395	500	3 520

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	268	12 154	2 112	621	15 155
Akumuleeritud kulum	0	-2 966	-1 888	-166	-5 020
Jääkmaksumus	268	9 188	224	455	10 135
Ostud ja parendused			1 772		1 772
Muud ostud ja parendused			1 772		1 772
Amortisatsioonikulu		-365	-162	-124	-651
31.12.2011					
Soetusmaksumus	268	12 154	2 475	621	15 518
Akumuleeritud kulum	0	-3 331	-641	-290	-4 262
Jääkmaksumus	268	8 823	1 834	331	11 256
Amortisatsioonikulu		-365	-440	-124	-929
31.12.2012					
Soetusmaksumus	268	12 154	2 475	621	15 518
Akumuleeritud kulum	0	-3 696	-1 081	-414	-5 191
Jääkmaksumus	268	8 458	1 394	207	10 327

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	583	583			
Võlad töövõtjatele	2 457	2 457			
Maksuvõlad	3 520	3 520			5
Kokku võlad ja ettemaksed	6 560	6 560			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	525	525			
Võlad töövõtjatele	2 365	2 365			
Maksuvõlad	3 395	3 395			5
Kokku võlad ja ettemaksed	6 285	6 285			

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	17 621	18 518
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	4 684	4 922
Kokku tingimuslikud kohustused	22 305	23 440

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 660	2 684
Osade arv (tk)	6	6
Aruandeaastal vähendati osakapitali seoses osakapitali konverteerimisega eurodesse.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	48 593	46 293
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	48 593	46 293
Kokku müügitulu	48 593	46 293
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	47 087	44 783
Kinnisvara rentimine	1 506	1 510
Kokku müügitulu	48 593	46 293

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Energia	1 444	1 229
Elektrienergia	1 444	1 229
Väikevahendid, remont ja hooldus	918	380
Muud	89	100
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 451	1 709

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	2 668	3 397	
Lähetuskulud	380	479	
Koolituskulud	558	451	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	493	54	4
Muud	761	992	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 860	5 373	

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	28 542	28 022
Sotsiaalmaksud	9 676	9 630
Kokku tööjõukulud	38 218	37 652
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2012		Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		384
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	466

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	8 990	8 213

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.02.2013

DAGOsent OÜ (registrikood: 10379800) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DANA MIHELSON	Juhatuse liige	26.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 501
Kokku	22 305
Jaotamine	
Dividendideks	1 596
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 709
Kokku	22 305

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 501
Kokku	22 305
Jaotamine	
Dividendideks	1 596
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 709
Kokku	22 305

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	47087	96.90%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1506	3.10%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiiu Korro	45011170263		380 EUR
Tamara Kähi	45101180312		380 EUR
Marco Engso	38308050299		95 EUR
Gregor Engso	39101090244		95 EUR
Dana Mihelson	46712230247		1330 EUR
Arnold Ström	35011090292		380 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4632025
E-posti aadress	dana@dagosent.hiiumaa.ee