

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Dagaz OÜ

registrikood: 12032844

tänava/talu nimi, Karitsa karjamõis,
maja ja korteri number:

küla: Karitsa küla

vald: Kaiu vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 79320

telefon: +372 5069094

e-posti aadress: dagaz28@gmail.com

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

Tegevusaruanne

DAGAZ OÜ tegevusaruanne 2012

Dagaz OÜ on pereettevõte, mille põhieesmärgiks on pakkuda osanikele ning nende lähedastele võimalust rakendada oma teadmisi ja oskusi ärilises võtmes. Samas tegeletakse ka renditud kinnisvara käitusega, eesmärgiga pakkuda tulevikus majutus- ja koolitusteenust.

Renditud kinnisvaraobjekt - Karitsa karjamõis - on osaliselt renditud eluruumideks ning II korrusel on majutus- ja koolitusruumide üldehitustööd lõppjärgus ning 2013.aastal alustatakse teenuste osutamist. Aruandeperioodil investeeriti kogu teenitud tulu renditud kinnisvara arendamiseks ning seda tegevussuunda jätkatakse põhiosas ka järgmisel majandusaastal. Sissetulekute põhiosa moodustasid koolitused kõrgkoolidele ja riigiasutustele ning nõustamisalane tegevus põllumajanduse valdkonnas.

2013. aastal jätkatakse koolitustegevust ning investeeritakse nõustamisteenuste pakkimise ettevalmistamisse. Teenitud tulu kasutatakse renditud kinnisvara väljaarendamiseks, eesmärgiga laiendada teenuste paketti. Alalisi töötajaid palgata ei kavatseta, kuid projektipõhiselt kaasatakse spetsialiste teenustega seotud valdkondadest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	3 892	1 021
Nõuded ja ettemaksed	4 140	3 131
Varud	2 952	1 321
Kokku käibevara	10 984	5 473
Põhivara		
Materiaalne põhivara	17 211	13 081
Kokku põhivara	17 211	13 081
Kokku varad	28 195	18 554
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	2 127	764
Kokku lühiajalised kohustused	2 127	764
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	15 432	10 200
Kokku pikaajalised kohustused	15 432	10 200
Kokku kohustused	17 559	10 964
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 034	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 046	5 034
Kokku omakapital	10 636	7 590
Kokku kohustused ja omakapital	28 195	18 554

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	13 911	7 479
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 650	-1 667
Mitmesugused tegevuskulud	-4 216	-755
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-7
Muud ärikulud	0	-18
Ärikasum (kahjum)	3 045	5 032
Finantstulud ja -kulud	1	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 046	5 034
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 046	5 034

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 045	5 032
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	7
Kokku korrigeerimised	0	7
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 009	-3 131
Varude muutus	-1 631	-1 321
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 356	764
Kokku rahavood äritegevusest	1 761	1 351
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 123	-13 088
Laekunud intressid	1	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 122	-13 086
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 232	10 200
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 232	10 200
Kokku rahavood	2 871	-1 535
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 021	2 556
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 871	-1 535
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 892	1 021

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	0	2 556
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	0	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	5 034	5 034
31.12.2011	2 556	5 034	7 590
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	5 034	7 590
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 046	3 046
31.12.2012	2 556	8 080	10 636

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dagaz OÜ 2012.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded tuginevad Raamatupidamise Seadusele ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna Juhendid, mis vastavad IFRS standartitele.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse pritsiibist.

Raamatupidamise aastaaruande eesmärgiks on anda õige ja õiglane ülevaade raamatupidamiskohuslase finantsseisundist, majandustulemustest ja rahavoogudest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti keeles ja alates 01. jaanuarist 2011.a. kehtima hakanud ametlikus vääringus s.o. eurodes.

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Vigade korrigeerimine

Olulisi eelmiste perioodide suhtes avastatud vigu korrigeeritakse tagasiulatuvalt, välja arvatud juhtudel, kui vea mõju eelnevale perioodile ei ole võimalik usaldusväärselt määrata. Sellisel juhul korrigeeritakse varasematesse perioodidesse jääva vea mõju võrra aruandeperioodi varade, kohustuste ja jaotamata kasumi algsaldosid.

Vea olulisuse määramisel lähtutakse Raamatupidamise Seaduse §16 punktist 4 ja RTJ 1§41-46.

2012.a majandusaasta aruande koostamisel eelnevatesse perioodidesse ulatuvaid olulisi vigu ei avastatud.

Finantsvarad

Ettevõttes loetakse finantsvaraks raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus, ning mis sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud kulutusi. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt ajal, mil osaühing saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

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

Lühiajaliste finantskohustuste hulka kajastatakse need kohustused, mis tõenäoliselt tasutakse bilansipäevale järgneva 12 kuu jooksul, kõiki muid kohustusi kajastatakse pikaajaliste finantskohustustena.

Raha

Raha ja rahaekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehinguid välisvaluutas ettevõttes läbiviidud ei ole.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringute kirjel arvestatakse ettevõttes teiste ettevõtete aktsiaid ja osasid.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemise eesmärgil soetatud aktsiaid ja osasid.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse aktsiaid ja osasid, mis on soetatud pikemaks perioodiks kui üks aasta.

Ettevõttel puuduvad aruandeperioodil finantsinvesteeringud

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Ettevõtte kajastab tütar- ja sidusettevõtte osasid nende soetusmaksumuses vastavalt

RTJ juhendile nr 3.

Ettevõttel puuduvad käesoleval hetkel tütar- ja sidusettevõtte osad.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, mis hinnatakse bilansis tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Iga kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ettevõttel puuduvad lootusetud nõuded.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Ostukuludele lisatakse vajadusel tootmisele tehtavad kulutused ja muud otsesed kulud, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta või seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludesse kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Bioloogilised varad

Ettevõtte puuduvad bioloogilised varad ning kavatsused neid edaspidi soetada.

Kinnisvarainvesteeringud

Ettevõtte puuduvad kinnisvarainvesteeringud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseteks põhivaradeks loetakse pikaajalise kasutusperioodiga varasid.

Maa võetakse arvele soetusmaksumuses, millele kaasnevad kõik soetamisega tehtud kulutused ning teda ei amortiseerita.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara amortisatsiooni arvutamist alustatakse soetamise kuule järgnevast kuust või hetkest, mil ta on tegevuses kasutatav. Amortisatsiooni arvutamine lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Rendid

Ettevõtte eristab kapitali- ja kasutusrenti sõltuvalt tehingu sisust. Põhivarasid, mis on soetatud kapitalirendilepingu alusel, kajastatakse põhivarana ning tasumine kajastatakse bilansis kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Kasutusrendi korral kajastatakse maksed vastavalt esitatud arvetele ettevõtte kuludes.

Dagaz OÜ-l on kasutusrendileping sõiduautole VW Golf.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustus on lühiajaline, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse algselt nad arvele saadud tasu õiglases väärtuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte rakendab eraldiste ja tingimuslike kohustuste kajastamisel RTJ nr8.

Vastavad kohustuse hetkel puuduvad.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimist kajastatakse ettevõttes netomeetodil (sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa).

Soetatud vara amortiseeritakse kuludesse tema kasuliku eluea jooksul. Juhul kui osaühing ei täida sihtfinantseerimisega seotud tingimusi, kajastatakse mõju

kui raamatupidamise hinnangute muutust selles perioodis, millal tagastamise vajadus saab teatavaks.

Aruandeperioodil sihtfinantseerimist ei toimunud.

Maksustamine

Ettevõtte on käibemaksukohuslane, seega maksustatakse kõik müügid käibemaksuga. Arvestatud töötasudelt peetakse kinni ettenähtud tööjõumaksud

Kõikidelt muudelt väljamaksetelt peetakse kinni isiku tulumaks, kui lepingus ei ole märgitud teisiti.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest on need välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena ettevõtte juhtkonda.

Tulud

Tulud on aruandeperioodi sissetulekud, millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendavad ettevõtte omakapitali, välja arvatud osanike sissemaksed osakapitali.

Tulu toodangu müügist kajastatakse saadud või saadaolevat tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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 lähtudes valmidusastme meetodil.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad ettevõtte omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Ettevõtte kajastab kulusid samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana. Raamatupidamisbilansis on sellised kulutused kajastatud ettemaksetena. Kulusse kantakse nad seega perioodil, mil nad toovad majanduslikku kasu.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingu reservkapitali suurus on 10% osakapitali suurusest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Dagaz OÜ (registrikood: 12032844) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS VESSART	Juhatuse liige	30.06.2013
Resolutsioon:	Allkirjastan majandusaasta aruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 034
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 046
Kokku	8 080
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 080
Kokku	8 080

Kasumit ei jaotata, vaid suunatakse investeerimistegevuseks

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 034
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 046
Kokku	8 080
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 080
Kokku	8 080

Kasumit ei jaotata, vaid suunatakse edasiseks investeerimistegevuseks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	5900	42.41%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	4000	28.75%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3100	22.28%	Ei
Jookide hulgimüük	4634	800	5.75%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanus Vessart	36903310212		20000 EEK
Beata Vessart	46906140215		20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5069094
E-posti aadress	dagaz28@gmail.com