

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: DAGRE OÜ

registrikood: 11908777

tänava/talu nimi, Merirahu 4-36
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13516

telefon: +372 5130745

e-posti aadress: a.pali@me.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
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Dagre OÜ on 2010 aasta märtsil loodud erakapitalil põhinev firma. Dagre OÜ põhitegevuseks on rahvusvahelise ekspedeerimise alased konsultatsioonid, rahvusvaheline kaubandus ja vahendusteenused.

2015 aastal oli Dagre OÜ-s 1 töötajat, kelle töötasu oli 4 680 eur .

Juhatusel liikmele juhatuses olemise eest eraldi tasu ei makstud ega soodustusi ei antud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	327	8 809
Nõuded ja ettemaksed	238 666	146 080
Kokku käibevara	238 993	154 889
Põhivara		
Materiaalne põhivara	108 224	115 211
Kokku põhivara	108 224	115 211
Kokku varad	347 217	270 100
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	9 076	1 292
Kokku lühiajalised kohustused	9 076	1 292
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	159 675	124 000
Kokku pikaajalised kohustused	159 675	124 000
Kokku kohustused	168 751	125 292
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 252	389 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 658	-247 348
Kokku omakapital	178 466	144 808
Kokku kohustused ja omakapital	347 217	270 100

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	78 250	72 900
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-5 390
Mitmesugused tegevuskulud	-31 343	-14 187
Tööjõukulud	-6 262	-7 235
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 987	-5 563
Muud ärikulud	0	-287 873
Kokku ärikasum (-kahjum)	33 658	-247 348
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 658	-247 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 658	-247 348

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	33 658	-247 348
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 987	5 563
Kokku korrigeerimised	6 987	5 563
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-50 411	-1 080
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 784	-4 510
Kokku rahavood äritegevusest	-1 982	-247 375
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-11 042
Antud laenud	-42 175	0
Antud laenude tagasimaksed	0	-27 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-42 175	-38 042
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	35 675	287 874
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	35 675	287 874
Kokku rahavood	-8 482	2 457
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 809	6 352
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 482	2 457
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	327	8 809

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	389 600	392 156
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-247 348	-247 348
31.12.2014	2 556	142 252	144 808
Aruandeaasta kasum (kahjum)		33 658	33 658
31.12.2015	2 556	175 910	178 466

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Dagre OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Dagre OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2015 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantakse osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eur ja mille kasulik eluiga on üle 1 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, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi Kasulik eluiga

Ehitis 33

Transpordivahendid 5

Arvutid 3

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi

eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Tulud

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.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsembri 2014 ja aruande koostamise 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	327	8 809

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	50 400	50 400
Ostjatelt laekumata arved	50 400	50 400
Muud nõuded	187 175	187 175
Ettemaksed	1 091	1 091
Kokku nõuded ja ettemaksed	238 666	238 666
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 080	1 080
Ostjatelt laekumata arved	1 080	1 080
Muud nõuded	145 000	145 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	146 080	146 080

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	8 376	152
Üksikisiku tulumaks	47	64
Sotsiaalmaks	129	149
Töötuskindlustusmaksed	3	4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 555	369

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013					
Soetusmaksumus	108 333	7 644	135 052	142 696	251 029
Akumuleeritud kulum	-4 938	-1 307	-135 052	-136 359	-141 297
Jääkmaksumus	103 395	6 337	0	6 337	109 732
Ostud ja parendused		11 042		11 042	11 042
Amortisatsioonikulu	-3 521	-2 042		-2 042	-5 563
31.12.2014					
Soetusmaksumus	108 333	18 686	0	18 686	127 019
Akumuleeritud kulum	-8 459	-3 349	0	-3 349	-11 808
Jääkmaksumus	99 874	15 337	0	15 337	115 211
Amortisatsioonikulu	-3 250	-3 737		-3 737	-6 987
31.12.2015					
Soetusmaksumus	108 333	18 686		18 686	127 019
Akumuleeritud kulum	-11 709	-7 086		-7 086	-18 795
Jääkmaksumus	96 624	11 600		11 600	108 224

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	78 250	72 900
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	78 250	72 900
Kokku müügitulu	78 250	72 900
Müügitulu tegevusalade lõikes		
64929	78 250	72 900
Kokku müügitulu	78 250	72 900

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 830	5 399
Sotsiaalmaksud	1 432	1 836
Kokku tööjõukulud	6 262	7 235
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 680	5 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2016

DAGRE OÜ (registrikood: 11908777) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI PALI	Juhatuse liige	01.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 658
Kokku	175 910
Jaotamine	
Kokku	175 910

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 658
Kokku	175 910
Jaotamine	
Kokku	175 910

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu laenuandmine, v.a pandimajad	64929	78250	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksei Pali	37303080336		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5130745
E-posti aadress	a.pali@me.com