

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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
Lisa 2 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

DAGAZ OÜ tegevusaruanne 2015

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. Aruandeperioodil investeeriti kogu teenitud tulu renditud kinnisvara arendamiseks ning seda tegevussuunda jätkatakse põhiosas ka järgmisel majandusaastal. Sissetulekute põhiosa moodustasid koolitused kõrgkoolidele ja riigiasutustele ning nõustamiselane tegevus põllumajanduse valdkonnas. Alustati puidust dekoratiivtoodete näidiste valmistamist hilisema tootmise kavatsusega.

2016. aastal jätkatakse koolitustegevust ning investeeritakse nõustamisteenuste pakkumise 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	1 422	2 219
Nõuded ja ettemaksed	2 803	1 534
Varud	5 239	4 811
Kokku käibevara	9 464	8 564
Põhivara		
Materiaalne põhivara	31 806	32 318
Kokku põhivara	31 806	32 318
Kokku varad	41 270	40 882
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	13 786	14 730
Võlad ja ettemaksed	820	510
Kokku lühiajalised kohustused	14 606	15 240
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	15 432	15 432
Kokku pikaajalised kohustused	15 432	15 432
Kokku kohustused	30 038	30 672
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 654	4 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 022	3 036
Kokku omakapital	11 232	10 210
Kokku kohustused ja omakapital	41 270	40 882

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	8 901	9 229
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 478	-802
Mitmesugused tegevuskulud	-3 570	-4 601
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-831	-790
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 022	3 036
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 022	3 036
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 022	3 036

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 022	3 036
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-831	-790
Kokku korrigeerimised	-831	-790
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 269	456
Varude muutus	-678	273
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-634	1 381
Kokku rahavood äritegevusest	148	4 356
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 247
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 247
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 750	4 450
Saadud laenude tagasimaksed	-5 695	-6 300
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-945	-1 850
Kokku rahavood	-797	1 259
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 219	960
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-797	1 259
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 422	2 219

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	4 618	7 174
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	4 618	7 174
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 036	3 036
31.12.2014	2 556	7 654	10 210
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	7 654	10 210
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 022	1 022
31.12.2015	2 556	8 676	11 232

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dagaz OÜ 2015.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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muutusi arvestuspõhimõtetes ja informatsiooni esitamises ei ole toimunud.

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.

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 osuühing 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.

Ettevõtte puuduvad aruandeperioodil finantsinvesteeringud

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Ettevõtte kajastab tütar- ja sidusettevõtte osasid nende soetusmaksumuses vastavalt RTJ juhendile nr 3.

Ettevõtte 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.

Ettevõtte 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 lõpetatud 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
Masinad ja seadmed	5 a
Hooned ja ehitised	10 a
Muu põhivara	5 a

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.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingu reservkapitali suurus on 10% osakapitali suurusest.

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 õiglasel väärtusel, 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.

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 ja olulise osalusega osanikke.

Lisa 2 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 218	30 162

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 750	5 695

2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 350	6 300

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2016

Dagaz OÜ (registrikood: 12032844) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS VESSART	Juhatuse liige	29.09.2016
Resolutsioon:	Allkirjastan majandusaasta aruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 022
Kokku	8 676
Jaotamine	
Kokku	8 676

Kasum suunatakse majandustegevuse aktiveerimiseks; dividende ei maksta.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 022
Kokku	8 676
Jaotamine	
Kokku	8 676

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	4500	50.56%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3000	33.70%	Ei
Raamatukirjastamine	5811	500	5.62%	Ei
Puidust tarbe- ja dekoratiivesemete jm puittoodete tootmine	16291	400	4.49%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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