

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: DAGOsent OÜ

registrikood: 10379800

tänav a nimi, Sadama tn

maja number: 15

linn: Kärdla linn

vald: Hiiumaa vald

maakond: Hiiu maakond

postisihthnumber: 92412

telefon: +372 4632025

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Tulumaks	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ DAGOsent põhitegevuseks 2017 aastal oli raamatupidamisteenuste osutamine ettevõtetele, mittetulundusühingutele ja füüsilisest isikust ettevõtjatele. Aruandeperioodi müügitulud kasvasid võrreldes möödunud majandusaastaga 1,4%.

2017 müügitulud jagunevad alljärgnevalt:

- Tulud raamatupidamisteenustest 54 038 eurot
- Tulud rendi ja muudest teenustest 416 eurot

2017 aastal möödus OÜ DAGOsent asutamisest 25 aastat. Ettevõtte on selle aja jooksul tegelenud ka mitmete teiste tegevustega, kuid raamatupidamisteenuse osutamine on olnud põhitegevuseks ning seda jätkatakse ka edaspidi. Viimastel aastal on toimunud ettevõtte müügitulude ja kasumi aeglane suurenemine ning seetõttu õnnestus viiel viimasel aastal maksta omanikele dividende. Seda trendi loodetakse jätkata.

2017 aasta puhaskasumiks kujunes 1243 eurot, mis võrreldes eelmise majandusaasta tulemusega vähenes 46%võrra. Järgmiseks majandusaastaks ei planeerita olulist kasumi kasvu.

2017 aastal ei tehtud investeeringuid põhivaradesse. Ka järgmiseks majandusaastaks ei ole planeeritud olulisi investeeringuid. Osaühing ei teinud 2017.a. arengu- ja uurimisväljaminekuid ega planeeri neid teha ka järgmisel aastal.

2017 aastal oli ettevõttel keskmiselt kolm töötajat (sh üheliikmeline juhatus). Tööjõukuludest annab ülevaate raamatupidamise aastaaruande lisa 12.

Ettevõtte põhilised finantssuhtarvud olid alljärgnevad:

Näitaja	Arvutamisel kasutatud valemid	2017	2016
Käibe kasv (%)	$(\text{müügitulu } 2017 - \text{müügitulu } 2016) / \text{müügitulu } 2016 * 100$	1,4	-1,6
Kasumi kasv (%)	$(\text{kasum } 2017 - \text{kasum } 2016) / \text{kasum } 2016 * 100$	-46	28
Puhasrentaablus (%)	$\text{puhaskasum} / \text{müügitulud} * 100$	2,3	4,2
Lühajaliste kohustuste kattekordaja	$\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	3,8	3,9
ROA (%)	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$	3,6	6,6
ROE (%)	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$	4,5	8,2

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 816	20 721	2
Nõuded ja ettemaksed	6 353	7 043	3
Kokku käibevarad	27 169	27 764	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 503	7 268	5
Kokku põhivarad	7 503	7 268	
Kokku varad	34 672	35 032	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 148	7 155	6
Kokku lühiajalised kohustised	7 148	7 155	
Kokku kohustised	7 148	7 155	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 660	2 660	8
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 353	22 649	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 243	2 300	
Kokku omakapital	27 524	27 877	
Kokku kohustised ja omakapital	34 672	35 032	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	54 454	53 728	9
Muud äritulud	5	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 893	-1 850	10
Mitmesugused tegevuskulud	-5 150	-6 019	11
Tööjõukulud	-45 400	-42 502	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-375	-660	5
Ärikasum (kahjum)	1 641	2 697	
Muud finantstulud ja -kulud	1	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 642	2 699	
Tulumaks	-399	-399	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 243	2 300	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ DAGOsent 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist.

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

OÜ DAGOsent on väikeettevõtja ja raamatupidamise aastaaruande puhul on tegemist väikeettevõtja lühendatud aruandega. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena 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).

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 remondikulud 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	33
Masinad, 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	14 425	14 330
Tähtajalised hoiused	6 391	6 391
Kokku raha	20 816	20 721

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 504	5 504	
Ostjatelt laekumata arved	6 391	6 391	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-887	-887	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	849	849	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 353	6 353	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 495	6 495	
Ostjatelt laekumata arved	7 495	7 495	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 000	-1 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	548	548	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 043	7 043	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		679		898
Üksikisiku tulumaks		806		857
Sotsiaalmaks		1 983		1 804
Kohustuslik kogumispension		78		94
Töötuskindlustusmaksed		101		73
Ettemaksukonto jääk	849		548	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	849	3 647	548	3 726

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	268	12 154	2 115	621	15 158
Akumuleeritud kulum	0	-4 789	-1 820	-621	-7 230
Jääkmaksumus	268	7 365	295	0	7 928
Amortisatsioonikulu		-365	-295	0	-660
31.12.2016					
Soetusmaksumus	268	12 154	2 115	621	15 158
Akumuleeritud kulum	0	-5 154	-2 115	-621	-7 890
Jääkmaksumus	268	7 000	0	0	7 268
Ostud ja parendused			610		610
Amortisatsioonikulu		-365	-10		-375
31.12.2017					
Soetusmaksumus	268	12 154	2 725	621	15 768
Akumuleeritud kulum	0	-5 519	-2 125	-621	-8 265
Jääkmaksumus	268	6 635	600	0	7 503

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	390	390	
Võlad töövõtjatele	3 111	3 111	
Maksuvõlad	3 647	3 647	4
Kokku võlad ja ettemaksed	7 148	7 148	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	299	299	
Võlad töövõtjatele	3 109	3 109	
Maksuvõlad	3 726	3 726	4
Muud võlad	21	21	
Muud viitvõlad	21	21	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 155	7 155	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	19 677	19 959
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 919	4 990
Kokku tingimuslikud kohustised	24 596	24 949

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 660	2 660
Osade arv (tk)	6	6

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	54 454	53 728
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	54 454	53 728
Kokku müügitulu	54 454	53 728
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	54 038	52 841
Kinnisvara rentimine	416	887
Kokku müügitulu	54 454	53 728

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Energia	1 227	1 234
Elektrienergia	1 227	1 234
Väikevahendid, remont ja hooldus	407	416
Muud	259	200
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 893	1 850

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	2 109	2 338
Lähetuskulud	372	690
Koolituskulud	294	65
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-113	1 000
Muud	2 488	1 926
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 150	6 019

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	33 973	31 771
Sotsiaalmaksud	11 427	10 731
Kokku tööjõukulud	45 400	42 502
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 596	399	1 596	399
Eesti	1 596	399	1 596	399
Kokku	1 596	399	1 596	399

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	384	384

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	9 411	9 423

Dagosent OÜ osutab juhatajaga seotud ettevõttele raamatupidamisteenust tavalise turuhinnaga.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

DAGOsent OÜ (registrikood: 10379800) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DANA MIHELSON	Juhatuse liige	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 243
Kokku	24 596
Jaotamine	
Dividendideks	1 596
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 000
Kokku	24 596

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 243
Kokku	24 596
Jaotamine	
Dividendideks	1 596
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 000
Kokku	24 596

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	54038	99.24%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	416	0.76%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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