

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Dagaz OÜ

registrikood: 12032844

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

küla: Karitsa küla

vald: Rapla 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

DAGAZ OÜ tegevusaruanne 2016

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.

2017. 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	498	1 422
Nõuded ja ettemaksed	3 596	2 803
Varud	3 821	5 239
Kokku käibevarad	7 915	9 464
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	37 091	31 806
Kokku põhivarad	37 091	31 806
Kokku varad	45 006	41 270
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	10 886	13 786
Võlad ja ettemaksed	1 061	820
Kokku lühiajalised kohustised	11 947	14 606
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	15 432	15 432
Kokku pikaajalised kohustised	15 432	15 432
Kokku kohustised	27 379	30 038
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 002	7 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 069	1 022
Kokku omakapital	17 627	11 232
Kokku kohustised ja omakapital	45 006	41 270

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	13 306	8 901
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 378	-3 478
Mitmesugused tegevuskulud	-3 049	-3 570
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-810	-831
Ärikasum (kahjum)	8 069	1 022
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 069	1 022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 069	1 022

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dagaz OÜ 2016.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.

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 -kohustised

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseteks põhivaredeks 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

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.

Finantskohustised

Finantskohustised 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 kohustised

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 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.

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

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 318	29 218

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.08.2018

Dagaz OÜ (registrikood: 12032844) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS VESSART	Juhatuse liige	30.09.2018
Resolutsioon:	Allkirjastan majandusaasta aruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 002
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 069
Kokku	15 071
Jaotamine	
Kokku	15 071

Dividende ei maksta; kasum investeeritakse.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 002
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 069
Kokku	15 071
Jaotamine	
Kokku	15 071

Kasum suunatakse tulevikuinvesteeringuteks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	6452	48.49%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5280	39.68%	Ei
Muu teenindus	96099	750	5.64%	Ei
Raamatukirjastamine	5811	385	2.89%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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