

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ DAGÖ TRADE

registrikood: 10754303

küla: Hausma küla

vald: Hiiumaa vald

maakond: Hiiu maakond

postisihnumber: 92421

telefon: +372 5073895

e-posti aadress: hiiupuu@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Bioloogilised varad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

OÜ Dagö Trade põhitegevuseks aruandeaastal 2018 on olnud jätkuvalt metsamajandus ja puidukaubandus. OÜ Dagö Trade omab 16,7% Lauka Saeveski OÜ osadest.

Tulud, kulud, kasum

2018. aastal oli OÜ Dagö Trade müügitulu 2 323 873 eurot, mis võrreldes eelmise aastaga kasvas üle kolme korra.

OÜ Dagö Trade kasumiks kujunes 464808, mis võrreldes eelmise aastaga kasvas üle viie korra.

2018. aastal oli ettevõtte tööjõukulu 24 036 eurot.

Seisuga 31.12.2018 on ettevõtte finantsnäitajad head: lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja 5,7 (2017: 3,8) ja likviiduskordaja 1,8 (2017: 0,2).

Juhatuse liikmele arvestatud tasu 6000 eurot.

Ruudi Kasser juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	368 217	64 703	
Finantsinvesteeringud	361 631	404 680	2
Nõuded ja ettemaksed	75 102	384 155	
Varud	339 254	170 109	
Kokku käibevarad	1 144 204	1 023 647	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	25 565	25 565	
Nõuded ja ettemaksed	329 491	0	
Materiaalsed põhivarad	362 012	400 968	3
Bioloogilised varad	110 257	128 908	4
Kokku põhivarad	827 325	555 441	
Kokku varad	1 971 529	1 579 088	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	21 730	113 381	5
Võlad ja ettemaksed	179 193	158 141	
Kokku lühiajalised kohustised	200 923	271 522	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	23 523	25 292	5
Kokku pikaajalised kohustised	23 523	25 292	
Kokku kohustised	224 446	296 814	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 279 463	1 198 912	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	464 808	80 550	
Kokku omakapital	1 747 083	1 282 274	
Kokku kohustised ja omakapital	1 971 529	1 579 088	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	2 323 873	741 409	6
Muud äritulud	3 032	9 633	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 703 462	-667 328	
Mitmesugused tegevuskulud	-33 752	-8 769	
Tööjõukulud	-24 036	-21 437	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 566	-12 824	3
Muud ärikulud	-291	-88	
Ärikasum (kahjum)	555 798	40 596	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-92 107	37 035	2
Intressikulud	-2 507	-4 967	
Muud finantstulud ja -kulud	3 624	7 886	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	464 808	80 550	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	464 808	80 550	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dagö Trade 2018 aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvutuspõhimõtetele, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Aastaaruande koostamisel on lähtutud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande vormist.

OÜ Dagö Trade 2018 aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Aruandeaastal selgus viga kasvava metsa arvestuses, mille tõttu korrigeeriti algsaldosid.

Lisarea nimetus	31.12.2017	Muutus	31.12.2017
Bioloogiline vara	78 913	49 995	128 908
eemiste perioodide kasum	1 148 917	49 995	1 198 912

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümberhinnatud eurodes bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasum ja kahjum on kajastatud kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Nii lühi- kui pikaajalised investeeringud aktsiatesse kajastatakse bilansis enamasti ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele. Erandina kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil need aktsiad, mille õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata.

Börsil noteeritud ettevõtete aktsiate ümberhindamise aluseks võetakse aktsia sulgemishind bilansipäeval.

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidusettevõtetele loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 17% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

OÜ DAGÖ TRADE on osanik Lauka Saeveski OÜ-s omades 16,7%.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis kajastatud real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest kuludest. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud-keskmise soetushinna meetodit. Bilansis hinnatakse varud kas soetusmaksumuses või netorealiseerimis maksumuses, lähtuvalt sellest mis on madalam.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud- keskmise soetushinna meetodit. Bilansis hinnatakse varud kas soetusmaksumuses või netorealiseerimis maksumuses, lähtuvalt sellest mis on madalam.

Bioloogilised varad

Bilansis ei kajastata kasvavat metsa varuna soetushinnas, kui vara ei ole võimalik usaldusväärselt ja õiglaselt hinnata seoses puuduliku riikliku metsa-korraldusega.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 500 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro kajastatakse väheväärtusliku inventarina mille üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad, seadmed, inventar	5-10

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu, dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

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. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide välja-maksmisega 20/80.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2017	404 680	404 680
Kajastatud õiglases väärtuses	404 680	404 680
Soetamine	74 960	74 960
Müük müügihinnas või lunastamine	-25 902	-25 902
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-92 107	-92 107
31.12.2018	361 631	361 631
Kajastatud õiglases väärtuses	361 631	361 631

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2017									
Soetusmaksumus	359 073	48 352	40 667	4 938	23 941	69 546	23 675	6 345	506 991
Akumuleeritud kulum	0	-34 778	-25 043	-3 397	-22 519	-50 959	-20 286	0	-106 023
Jääkmaksumus	359 073	13 574	15 624	1 541	1 422	18 587	3 389	6 345	400 968
Ostud ja parendused	25 400			750		750	1 883		28 033
Amortisatsioonikulu		-2 418	-3 646	-644	-1 333	-5 623	-1 525		-9 566
Ümberliigitamised	-57 423								-57 423
Muud ümberliigitamised	-57 423								-57 423
31.12.2018									
Soetusmaksumus	327 050	48 351	40 666	5 688	23 941	70 295	25 559	6 345	477 600
Akumuleeritud kulum	0	-37 195	-28 688	-4 041	-23 852	-56 581	-21 812		-115 588
Jääkmaksumus	327 050	11 156	11 978	1 647	89	13 714	3 747	6 345	362 012

Lisa 4 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Mets	
31.12.2017	128 908	128 908
Soetused	49 600	49 600
Müügid	-68 251	-68 251
31.12.2018	110 257	110 257

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen äriühingult	20 000	20 000			0%	EUR	2019
Lühiajalised laenud kokku	20 000	20 000					
Pikaajalised laenud							
maade järelmaks	25 253	1 730	23 523		0,05%	EUR	2025-2049
Pikaajalised laenud kokku	25 253	1 730	23 523				
Laenukohustised kokku	45 253	21 730	23 523				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen äriühingult	20 000	20 000			0%	EUR	2018
Arvelduskrediit	91 843	91 843				EUR	2019
Lühiajalised laenud kokku	111 843	111 843					
Pikaajalised laenud							
maade järelmaks	26 830	1 538	25 292		0,05%	EUR	2025-2049
Pikaajalised laenud kokku	26 830	1 538	25 292				
Laenukohustised kokku	138 673	113 381	25 292				

Maade järelmaksu tagatiseks on maaüksused.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	394 968	0
Eesti	1 928 905	741 409
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 323 873	741 409
Kokku müügitulu	2 323 873	741 409
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamaterjal	1 783 515	732 461
Majutus	367	551
Metsamajandamine	539 991	8 397
Kokku müügitulu	2 323 873	741 409

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	18 000	16 053
Sotsiaalmaksud	6 036	5 384
Kokku tööjõukulud	24 036	21 437
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	261	4 231	13 909	82 579
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	307 501		220 141	

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2018		2017	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Sidusettevõtjad	732 083	21 454	331 600	11 181

Põhivarade ostud ja müügid

	2018
	Müüdud põhivara
Sidusettevõtjad	80 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	6 000	5 230

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.02.2020

OÜ DAGÖ TRADE (registrikood: 10754303) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RUUDI KASSER	Juhatuse liige	26.02.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ DAGÖ TRADE osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ DAGÖ TRADE raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ DAGÖ TRADE finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Dana Mihelson

Vandeaudiitori number 233

Dana Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 168

Eha tn 9, Kärkla linn, Hiiumaa vald, Hiiumaa maakond, 92414

27.02.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ DAGÖ TRADE (registrikood: 10754303) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DANA MIHELSON	Vandeaudiitor	27.02.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 279 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	464 808
Kokku	1 744 271
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 744 271
Kokku	1 744 271

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 279 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	464 808
Kokku	1 744 271
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 744 271
Kokku	1 744 271

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük	46731	1783514	76.75%	Jah
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	539992	23.24%	Ei
Puhkemaja	55202	367	0.02%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ruudi Kasser	36806052718	Pühalepa vald, Hiiu maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5073895
E-posti aadress	hiiupuu@gmail.com