

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: DAGRE OÜ

registrikood: 11908777

tänava/talu nimi, Merirahu tn 4-36

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13516

telefon: +372 5130745

e-posti aadress: a.pali@me.com

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	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

2021 aastal oli Dagre OÜ-s 1 töötajat, kelle töötasu oli 7 008 eur .

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	172	818
Nõuded ja ettemaksed	188 795	189 045
Kokku käibevarad	188 967	189 863
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	77 125	80 375
Kokku põhivarad	77 125	80 375
Kokku varad	266 092	270 238
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	1 725	2 654
Kokku lühiajalised kohustised	1 725	2 654
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	25 950	52 700
Kokku pikaajalised kohustised	25 950	52 700
Kokku kohustised	27 675	55 354
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	212 328	183 158
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 533	29 170
Kokku omakapital	238 417	214 884
Kokku kohustised ja omakapital	266 092	270 238

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	42 415	48 250
Mitmesugused tegevuskulud	-6 474	-6 454
Tööjõukulud	-9 158	-9 376
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 250	-3 250
Ärikasum (kahjum)	23 533	29 170
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 533	29 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 533	29 170

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Dagre OÜ 2021. 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 -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2021 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 kohustised

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 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 2020 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Kokku raha	172	818

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 620	1 620
Nõuded seotud osapoolte vastu	187 175	187 175
Kokku nõuded ja ettemaksed	188 795	188 795
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 860	1 860
Nõuded seotud osapoolte vastu	187 175	187 175
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	189 045	189 045

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	261	10	1 301
Üksikisiku tulumaks	113		113
Sotsiaalmaks	193		193
Kohustuslik kogumispension	11		11
Töötuskindlustusmaksed	14		14
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	592	10	1 632

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised		Kokku
		Transpordivahendid	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	108 333	18 686	127 019
Akumuleeritud kulum	-24 708	-18 686	-43 394
Jääkmaksumus	83 625	0	83 625
Amortisatsioonikulu	-3 250		-3 250
31.12.2020			
Soetusmaksumus	108 333		108 333
Akumuleeritud kulum	-27 958		-27 958
Jääkmaksumus	80 375		80 375
Amortisatsioonikulu	-3 250		-3 250
31.12.2021			
Soetusmaksumus	108 333		108 333
Akumuleeritud kulum	-31 208		-31 208
Jääkmaksumus	77 125		77 125

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	352	352
Võlad töövõtjatele	781	781
Maksuvõlad	592	592
Kokku võlad ja ettemaksed	1 725	1 725
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	240	240
Võlad töövõtjatele	782	782
Maksuvõlad	1 632	1 632
Kokku võlad ja ettemaksed	2 654	2 654

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	42 415	48 250
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	42 415	48 250
Kokku müügitulu	42 415	48 250
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	42 415	48 250

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	7 049	7 180
Sotsiaalmaksud	2 109	2 197
Kokku tööjõukulud	9 158	9 377
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	7 008	9 377

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2022

DAGRE OÜ (registrikood: 11908777) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI PALI	Juhatuse liige	31.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	212 328
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 533
Kokku	235 861
Jaotamine	
Kokku	235 861

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	212 328
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 533
Kokku	235 861
Jaotamine	
Kokku	235 861

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	42415	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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