

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: DAGOsent OÜ

registrikood: 10379800

tänav a nimi, Sadama tn 15

maja number:

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 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Tulumaks	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ DAGOsent põhitegevuseks 2021. aastal oli raamatupidamisteenuste osutamine ettevõtetele, mittetulundusühingutele ja füüsilisest isikust ettevõtjatele. Aruandeperioodi müügitulud vähenesid võrreldes möödunud majandusaastaga 6%.

Sel aastal möödus OÜ DAGOsent asutamisest juba 29 aastat. Ettevõtte on selle aja jooksul tegelenud ka mitmete teiste tegevustega, kuid raamatupidamisteenuse osutamine on olnud põhitegevuseks ning seda jätkatakse ka edaspidi.

Koroonaviirus (COVID-19) OÜ DAGOsent tegevust oluliselt ei mõjutanud, kuid ettevõtte tulud sõltuvad oluliselt klientide majandustegevusest. Kui nende tegevus oli kriisi tõttu häiritud, siis võivad DAGOsent OÜ müügitulud järgmisel aastal väheneda. Elektrihinna tõus mõjutas veidi ettevõtte majandustulemust.

2021. aasta puhaskasumiks kujunes 1911 eurot, mis võrreldes eelmise majandusaasta tulemusega vähenes üle kahe korra. Järgmiseks majandusaastaks ei planeerita olulist kasumi kasvu.

2021. aastal ei tehtud olulisi investeeringuid ning samuti ei planeerita olulisi investeeringuid ka järgmisel majandusaastal. Osaühing ei teinud 2021. aastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ega planeeri neid teha ka järgmisel aastal.

2021. aastal oli ettevõttel keskmiselt kolm töötajat (sh üheliikmeline juhatus). Tööjõukuludest annab ülevaate raamatupidamise aastaaruande lisa 11.

Ettevõtte põhilised finantssuhtarvud olid alljärgnevad:

Näitaja	Arvutamisel kasutatud valemid	2021	2020
Käibe kasv (%)	$(\text{müügitulu } 2021 - \text{müügitulu } 2020) / \text{müügitulu } 2020 * 100$	-6,1	-2,5
Kasumi kasv (%)	$(\text{kasum } 2021 - \text{kasum } 2020) / \text{kasum } 2020 * 100$	-59	-31
Puhasrentaablus (%)	$\text{puhaskasum} / \text{müügitulud} * 100$	3,0	6,8
Lühajaliste kohustuste kattekordaja	käibevara/lühiajalised kohustused	4,5	4,1
ROA (%)	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$	4	10
ROE (%)	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$	5,1	13

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 678	30 964	2
Nõuded ja ettemaksed	5 223	7 115	3
Kokku käibevarad	38 901	38 079	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 142	8 150	5
Kokku põhivarad	7 142	8 150	
Kokku varad	46 043	46 229	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	8 720	9 221	6
Kokku lühiajalised kohustised	8 720	9 221	
Kokku kohustised	8 720	9 221	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 660	2 660	8
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 484	29 408	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 911	4 672	
Kokku omakapital	37 323	37 008	
Kokku kohustised ja omakapital	46 043	46 229	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	64 484	68 720	9
Mitmesugused tegevuskulud	-9 145	-7 949	10
Tööjõukulud	-52 164	-54 860	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 008	-938	5
Ärikasum (kahjum)	2 167	4 973	
Muud finantstulud ja -kulud	4	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 171	4 977	
Tulumaks	-260	-305	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 911	4 672	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ DAGOsent 2021 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas 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 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).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. 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 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 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 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised	33
masinad, seadmed	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 kulutusi. 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. Alates 01.01.2019 kohaldub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär ehk 14/86 dividendide netosummast. 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	27 287	24 573
Tähtajalised hoiused	6 391	6 391
Kokku raha	33 678	30 964

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 179	5 179	
Ostjatelt laekumata arved	5 179	5 179	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	44	44	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 223	5 223	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 509	6 509	
Ostjatelt laekumata arved	6 509	6 509	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	551	551	4
Ettemaksed	55	55	
Tulevaste perioodide kulud	55	55	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 115	7 115	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		834		988
Üksikisiku tulumaks		994		982
Sotsiaalmaks		2 098		2 280
Kohustuslik kogumispension		96		96
Töötuskindlustusmaksed		125		129
Ettemaksukonto jääk	44		551	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	44	4 147	551	4 475

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	268	12 155	3 226	15 649
Akumuleeritud kulum	0	-6 249	-2 419	-8 668
Jääkmaksumus	268	5 906	807	6 981
Ostud ja parendused			2 107	2 107
Amortisatsioonikulu		-364	-574	-938
31.12.2020				
Soetusmaksumus	268	12 155	5 333	17 756
Akumuleeritud kulum	0	-6 613	-2 993	-9 606
Jääkmaksumus	268	5 542	2 340	8 150
Amortisatsioonikulu		-365	-643	-1 008
31.12.2021				
Soetusmaksumus	268	12 155	5 333	17 756
Akumuleeritud kulum	0	-6 978	-3 636	-10 614
Jääkmaksumus	268	5 177	1 697	7 142

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	629	629	
Võlad töövõtjatele	3 917	3 917	
Maksuvõlad	4 147	4 147	4
Muud võlad	27	27	
Muud viitvõlad	27	27	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 720	8 720	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	554	554	
Võlad töövõtjatele	4 160	4 160	
Maksuvõlad	4 475	4 475	4
Saadud ettemaksed	32	32	
Muud saadud ettemaksed	32	32	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 221	9 221	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	27 516	27 264
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 879	6 816
Kokku tingimuslikud kohustised	34 395	34 080

Lisa 8 Osakapital (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 660	2 660
Osade arv (tk)	6	6

Lisa 9 Müügitulu (eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	64 484	68 720
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	64 484	68 720
Kokku müügitulu	64 484	68 720
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	64 484	68 336
Kinnisvara rentimine	0	384
Kokku müügitulu	64 484	68 720

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Energia	1 483	1 052
Elektrienergia	1 483	1 052
Mitmesugused bürookulud	3 993	3 968
Lähetuskulud	674	230
Koolituskulud	233	35
Hoone remondikulud	0	244
Muud	2 762	2 420
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 145	7 949

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	39 053	41 070
Sotsiaalmaksud	13 111	13 790
Kokku tööjõukulud	52 164	54 860
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 596	260	1 596	305
Eesti	1 596	260	1 596	305
Kokku	1 596	260	1 596	305

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	384	384
Kokku müüdnud	384	384

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	11 541	11 720

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2022

DAGOsent OÜ (registrikood: 10379800) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DANA MIHELSON	Juhatuse liige	17.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 911
Kokku	34 395
Jaotamine	
Dividendideks	1 596
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	32 799
Kokku	34 395

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 911
Kokku	34 395
Jaotamine	
Dividendideks	1 596
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	32 799
Kokku	34 395

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	64484	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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