

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Dagcoin OÜ

registrikood: 14256401

tänava/talu nimi, Ranna tee 9

maja ja korteri number:

küla: Maramaa küla

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 60517

telefon: +372 5212728

e-posti aadress: info@dagcoin.org

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Dagcoin OÜ on asutatud 2017. aasta kevadel.

Ettevõtte tegeleb klientidele IT projektide arendusega. Dagcoin OÜ arendab ja liidestab internetipõhiseid makse- ja kauplemlahendusi või -tooteid lähtudes kliendi tehnilise ülesande kirjeldustest ja kaasnevate tehnoloogite regulatsioonidest. Lisaks klientide projektipõhisele IT-arendusele tegeleb Dagcoin OÜ ka kaasaegsete alustehnoloogiate rakendusuringutega, mille eesmärgiks on pikaajaline oma tehnoloogia sektoris jätkusuutlikuse tugevdamine, tehnoloogia riskide vähendamine ning konkurentsivõime tõstmine.

Ettevõttes oli 2021. aasta aruandeperioodil tööl 5 töötajat (2020. aastal vastavalt 8 töötajat). Osaühingul on üks juhatuse liige, kes sai 2021. aastal juhatuse liikme tegevuse eest tasu 6228 eurot (2020. aastal vastavalt 12 000 eurot).

2022. aastal planeerib ettevõtte jätkata infotehnoloogiaga seotud tegevust ning alustab oma tootegrupi loomiseks vajalike analüüsudega kauplemissplatvormide sektoris.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 469	36 204	
Nõuded ja ettemaksed	28 885	6 216	2
Kokku käibevarad	31 354	42 420	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9 500	9 500	
Materiaalsed põhivarad	1 550	2 230	5
Kokku põhivarad	11 050	11 730	
Kokku varad	42 404	54 150	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	10 179	27 942	6
Kokku lühiajalised kohustised	10 179	27 942	
Kokku kohustised	10 179	27 942	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 458	16 413	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 017	7 045	
Kokku omakapital	32 225	26 208	
Kokku kohustised ja omakapital	42 404	54 150	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	131 960	382 798	
Muud äritulud	180	464	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-445	-1 560	
Mitmesugused tegevuskulud	-29 636	-62 698	
Tööjõukulud	-95 368	-283 433	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-680	-1 167	5
Muud ärikulud	0	-27 392	
Ärikasum (kahjum)	6 011	7 012	
Intressitulud	6	33	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 017	7 045	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 017	7 045	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dagcoin OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Dagcoin OÜ vastab raamatupidamise seaduses esitatud väikeettevõtja kriteeriumitele ning on koostanud lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

Dagcoin OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud jätkuvuse printsibist lähtuvalt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on valitsev mõju. Valitseva mõju olemasolu eeldatakse, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline teostama valitsevat mõju tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitika üle.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses, mida igal aruandekuupäeval korrigeeritakse vajadusel investeeringu väärtuse langusest tuleneva allahindlusega.

Kaetava väärtuse määramisel lähtutakse juhendis RTJ5 "Materiaalne ja immateriaalne põhivara" kirjeldatud vara väärtuse testist.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju ja mis ei ole investori tütarettevõtte. Oluline mõju on võime osaleda investeerimisobjekti (sidusettevõtte) finants- ja äritegevust puudutavate otsuste langetamisel, omamata valitsevat mõju nende otsuste üle.

Investeering sidusettevõttesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Selle kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks loetakse omandamisel makstava tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus, mida on korrigeeritud tagasimaksete ja allahindlustega).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest osalisel või täies ulatuses muude ärikulude alla. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1000 eurot. Vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kajastatakse väheväärtusliku varana ja kantakse soetusmomendil kuludesse ning arvestust peetakse bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikest tööeest.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-5 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkude eluiga. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendusi, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui Ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "Muud äritulud" või "Muud ärikulud".

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest aruandekuupäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes lepingus eeldatud eelarveliste kuludega.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui on kajastatud nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, on kajastatud varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik teatud juhul dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat määra saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. aasta esimene arvesse võetav aasta.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eesti ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis kohustisena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapooled on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;
- b) tütar-ettevõtted;
- c) punktis (a) kirjeldatud isikute poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	28 100	28 100	8
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	657	657	3
Ettemaksed	128	128	
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 885	28 885	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	99	99	8
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 652	5 652	3
Ettemaksed	465	465	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 216	6 216	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	608	0	5 049	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	3 200
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	0	0	5 439
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	233
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	372
Ettemaksukonto jääk	49		603	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	657	0	5 652	9 244

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
14835100	DAGWALLET OÜ	Eesti	66121	100	100

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	4 192	4 192
Akumuleeritud kulum	-795	-795
Jääkmaksumus	3 397	3 397
Amortisatsioonikulu	-680	-680
Muud muutused	-487	-487
31.12.2020		
Soetusmaksumus	3 400	3 400
Akumuleeritud kulum	-1 170	-1 170
Jääkmaksumus	2 230	2 230
Amortisatsioonikulu	-680	-680
31.12.2021		
Soetusmaksumus	3 400	3 400
Akumuleeritud kulum	-1 850	-1 850
Jääkmaksumus	1 550	1 550

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 941	3 941	
Võlad töövõtjatele	6 238	6 238	
Võlad seotud osapooltele	0	0	8
Maksuvõlad	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	10 179	10 179	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 395	3 395	
Võlad töövõtjatele	14 257	14 257	
Võlad seotud osapooltele	1 046	1 046	8
Maksuvõlad	9 244	9 244	3
Kokku võlad ja ettemaksed	27 942	27 942	

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-71 314	-210 201
Sotsiaalmaksud	-24 054	-73 232
Kokku tööjõukulud	-95 368	-283 433
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	8

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	99	99
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 001	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 100	99
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 046
Kokku võlad ja ettemaksed	0	1 046

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 000	15 000	0
Kokku antud laenud	0	15 000	15 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 000	10 000	0
Kokku laenukohustised	0	10 000	10 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 000	10 000	0
Kokku laenukohustised	0	10 000	10 000	0

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	131 960	382 798
Kokku müüdud	131 960	382 798

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 049
Kokku ostetud		7 049

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	6 228	12 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2022

Dagcoin OÜ (registrikood: 14256401) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GUSTAV POOLA	Juhatuse liige	28.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 458
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 017
Kokku	29 475
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 475
Kokku	29 475

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	131960	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Nils Grossberg	37712062741	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5212728
E-posti aadress	info@dagcoin.org