

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: DAGRE OÜ

registrikood: 11908777

tänava/talu nimi, Merirahu tn 4-36
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

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

2022 aastal oli Dagre OÜ-s 1 töötajat, kelle töötasu oli 7 848 eur .

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	628	172
Nõuded ja ettemaksed	188 195	188 795
Kokku käibevarad	188 823	188 967
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	73 875	77 125
Kokku põhivarad	73 875	77 125
Kokku varad	262 698	266 092
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	1 618	1 725
Kokku lühiajalised kohustised	1 618	1 725
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	25 950
Kokku pikaajalised kohustised	0	25 950
Kokku kohustised	1 618	27 675
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	235 861	212 328
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 663	23 533
Kokku omakapital	261 080	238 417
Kokku kohustised ja omakapital	262 698	266 092

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	280 466	42 415
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-233 710	0
Mitmesugused tegevuskulud	-10 343	-6 474
Tööjõukulud	-10 500	-9 158
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 250	-3 250
Ärikasum (kahjum)	22 663	23 533
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 663	23 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 663	23 533

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Dagre OÜ 2022. 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 2022 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Kokku raha	628	172

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 020	1 020
Nõuded seotud osapoolte vastu	187 175	187 175
Kokku nõuded ja ettemaksed	188 195	188 195
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	147	261
Üksikisiku tulumaks	26	113
Sotsiaalmaks	215	193
Kohustuslik kogumispension	13	11
Töötuskindlustusmaksed	16	14
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	417	592

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Ehitised	
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
Amortisatsioonikulu	-3 250	-3 250
31.12.2022		
Soetusmaksumus	108 333	108 333
Akumuleeritud kulum	-34 458	-34 458
Jääkmaksumus	73 875	73 875

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	326	326
Võlad töövõtjatele	875	875
Maksuvõlad	417	417
Kokku võlad ja ettemaksed	1 618	1 618
	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

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	36 420	42 415
Hispaania	244 046	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	280 466	42 415
Kokku müügitulu	280 466	42 415
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	280 466	42 415

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	7 895	7 049
Sotsiaalmaksud	2 605	2 109
Kokku tööjõukulud	10 500	9 158
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	7 848	7 008

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.04.2023

DAGRE OÜ (registrikood: 11908777) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI PALI	Juhatuse liige	18.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	235 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 663
Kokku	258 524
Jaotamine	
Kokku	258 524

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	235 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 663
Kokku	258 524
Jaotamine	
Kokku	258 524

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	280466	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