

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Dao Capital OÜ

registrikood: 14096009

postiaadress: Harju maakond, Rae vald, Peetri alevik,
Kuusekese tn 4a/6-3

postisihthnumber: 10112

e-posti aadress: emilmetsson@yahoo.com, sanderkalmus@gmail.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	7
Lisa 5 Muud äritulud	8
Lisa 6 Muud ärikulud	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

OÜ Dao Capital 2023.aasta majandusaastaruanne on koostatud osaühingu juhatuse poolt. Aruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi seadusandlusest.

OÜ Dao Capital on asutatud 12.08.2016.a.

Ettevõtte tegevusalaks on aktsiate ja väärtpaberitega kauplemine.

OÜ-s Dao Capital ei olnud aruande perioodil töötajaid. Töötasu ja kompensatsioone ei makstud. Juhatus on kaheliikmeline. Osaühingul ei ole nõukogu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 493	17 433	2
Finantsinvesteeringud	37 148	24 941	3
Nõuded ja ettemaksed	1 642	1 642	
Kokku käibevarad	41 283	44 016	
Kokku varad	41 283	44 016	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	30 000	30 000	
Kokku lühiajalised kohustised	30 000	30 000	
Kokku kohustised	30 000	30 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 016	13 847	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 733	169	
Kokku omakapital	11 283	14 016	
Kokku kohustised ja omakapital	41 283	44 016	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Muud äritulud	0	201	5
Mitmesugused tegevuskulud	-120	-300	
Muud ärikulud	-144	0	6
Ärikasum (kahjum)	-264	-99	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-2 332	421	
Muud finantstulud ja -kulud	-137	-153	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 733	169	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 733	169	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dao Capital 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid ja muud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Dao Capital OÜ-l ei ole põhikirja järgi reservkapitali.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	2 493	17 433
Kokku raha	2 493	17 433

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2021	19 684		19 684
Soetamine	6 484	7 557	14 041
Müük müügihinnas või lunastamine	-8 977		-8 977
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	193		193
31.12.2022	17 384	7 557	24 941
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	17 384	7 557	24 941
Soetamine	10 918	10 500	21 418
Müük müügihinnas või lunastamine	-6 534		-6 534
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 677		-2 677
31.12.2023	19 091	18 057	37 148
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	19 091	18 057	37 148

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	9 026	11 213
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 257	2 803
Kokku tingimuslikud kohustised	11 283	14 016

Lisa 5 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum valuutakursi muutustest	0	201
Kokku muud äritulud	0	201

Lisa 6 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	144	0
Kokku muud ärikulud	144	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2024

Dao Capital OÜ (registrikood: 14096009) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER KALMUS	Juhatuse liige	31.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 733
Kokku	11 283
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 283
Kokku	11 283