

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Doko Construction OÜ

registrikood: 16056422

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Ristiku tn 6-13

postisihthnumber: 10612

e-posti aadress: kermo@dokoconstruction.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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Doko Construction OÜ on asutatud september 2020. 2023. aasta oli ettevõtte kolmas majandusaasta. Doko Construction OÜ põhitegevusalaks on ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine. Ettevõtte klientideks on Norra ettevõtted.

Doko Construction OÜ tegevusaasta käive oli 54 011 eurot. 2023. aasta tulemuseks oli kahjum -41 208 eurot.

2024. aasta eesmärgiks on uute klientide leidmine Norras, mis võimaldaks ettevõttele püsivat kasvu ja omakapitali viimist seadusega vastavaks.

Peamised finantssuhtarvud:

	2023	2022
Müügitulu, eurodes	54 011	240 781
Kasum enne tulumaksustamist, eurodes	-41 208	20 393
Aruandeaasta kasum, eurodes	-41 208	20 393
Müügikäibe rentaablus	-76,3%	8,5%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,8	0,7
ROA (Varade rentaablus)	-	25,0%
ROE (Omakapitali rentaablus)	-	61,3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu rentaablus (%) = kasum enne tulumaksustamist/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustised
- ROA (%) = aruandeaasta kasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = aruandeaasta kasum/ omakapital kokku * 100

Kermo Oja juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 292	22 317	2
Nõuded ja ettemaksed	1 306	57 948	3
Kokku käibevarad	12 598	80 265	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	807	1 211	6
Kokku põhivarad	807	1 211	
Kokku varad	13 405	81 476	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 669	2 490	7
Võlad ja ettemaksed	4 320	28 786	8
Kokku lühiajalised kohustised	6 989	31 276	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 382	16 958	7
Kokku pikaajalised kohustised	14 382	16 958	
Kokku kohustised	21 371	48 234	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 242	12 849	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 208	20 393	
Kokku omakapital	-7 966	33 242	
Kokku kohustised ja omakapital	13 405	81 476	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	54 011	240 781	10
Muud äritulud	0	8 717	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 033	-40 157	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 990	-47 296	
Tööjõukulud	-41 473	-136 362	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-404	-404	6
Muud ärikulud	-916	-2 363	
Ärikasum (kahjum)	-34 805	22 916	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-3 750	0	
Intressikulud	-2 486	-1 962	
Muud finantstulud ja -kulud	-167	-561	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-41 208	20 393	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 208	20 393	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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 täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamisaruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsipi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Rahavoogude aruandes on rahavood äritegevusest arvatud kaudsel meetodil, rahavood investeerimis- ja finantseerimistegevusest otsemeetodil.

Aastaaruanne on koostatud eurodes. Summad on esitatud täiseurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) õiglasel väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Emaettevõtte on ettevõtte, millel on üks või enam tütarettvõtet.

Tütarettvõtte on ettevõtte, mille tegevust kontrollib teine ettevõtte (emettevõtte).

Kapitaliosaluse meetodil kajastatakse osalust omandatud ettevõtte varades ja kohustistes ning tekkinud firmaväärtust bilansis netosummana ühel real ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes kasumiaruandes netosummana

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruandes real mitmesugused tegevuskulud. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuteks ning kantakse bilansist välja.

Ka kõiki muid nõudeid viitlaekumisi, ettemaksed kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseteks põhivaredeks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega 1 000 eurot.

Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalsed põhivarad kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuste langusest tulenevad allahindlused. Põhivarade parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivarade soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivarade mõistele ja vara bilansis kajastamisele. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada põhivarade objektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Materiaalse põhivarade amortiseerimiseks kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000,00

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamisel võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutakse valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude kajastamine raamatupidamises toimub tulude-kulude vastavuse printsiibil. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodi kulud või ettemakstud kulud. Kulusid kajastatakse samal perioodil kui nendega seotud tulusid. Kulude liigitamine toimub vastavalt kasumiaruande skeemi number 1 kirjetele.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke (v.a. juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele);
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid, elukaaslasi ja nendega seotud äriühinguid.

Seotud isikute määramise aluseks on TuMS § 8.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto	11 292	22 317
Kokku raha	11 292	22 317

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 006	1 006
Ostjatelt laekumata arved	1 006	1 006
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	297	297
Ettemaksed	3	3
Muud makstud ettemaksed	3	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 306	1 306
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	53 631	53 631
Ostjatelt laekumata arved	53 631	53 631
Nõuded seotud osapoolte vastu	157	157
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	410	410
Laenunõuded	3 750	3 750
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 948	57 948

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		650		2 525
Erisoodustuse tulumaks		0		5
Sotsiaalmaks		1 090		4 199
Kohustuslik kogumispension		0		93
Töötuskindlustusmaksed		79		305
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				18 148
Ettemaksukonto jääk	297		410	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	297	1 819	410	25 275

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
926866346	Doko Construction AS	Norra	puusepateenused	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
Doko Constuction AS	0	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	0

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
Ostud ja parendused	1 615	1 615
Amortisatsioonikulu	-404	-404
31.12.2022		
Soetusmaksumus	1 615	1 615
Akumuleeritud kulum	-404	-404
Jääkmaksumus	1 211	1 211
Amortisatsioonikulu	-404	-404
31.12.2023		
Soetusmaksumus	1 615	1 615
Akumuleeritud kulum	-808	-808
Jääkmaksumus	807	807

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised laenukohustised	17 051	2 669	14 382		10,5%+6 kuu Euribor	20.09.2028
Pikaajalised laenud kokku	17 051	2 669	14 382			
Laenukohustised kokku	17 051	2 669	14 382			
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised laenukohustised	19 448	2 490	16 958		10,5%+ 6 kuu Euribor	20.09.2028
Pikaajalised laenud kokku	19 448	2 490	16 958			
Laenukohustised kokku	19 448	2 490	16 958			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	696	696
Võlad töövõtjatele	1 200	1 200
Maksuvõlad	1 819	1 819
Muud võlad	605	605
Muud viitvõlad	605	605
Kokku võlad ja ettemaksed	4 320	4 320
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 111	1 111
Võlad töövõtjatele	2 400	2 400
Maksuvõlad	25 275	25 275
Kokku võlad ja ettemaksed	28 786	28 786

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	260
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	260
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	54 011	240 521
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	54 011	240 521
Kokku müügitulu	54 011	240 781
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	54 011	240 781
Kokku müügitulu	54 011	240 781

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	30 996	97 958
Sotsiaalmaksud	10 477	38 404
Kokku tööjõukulud	41 473	136 362
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	3

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	0	4 557
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	4 557

Laenukohustised		
Tütarettevõtjad	0	3 750
Kokku laenukohustised	0	3 750

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tütarettevõtjad	10 000	15 000	21 250	3 750
Kokku antud laenud	10 000	15 000	21 250	3 750

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad	0	0	3 566	91 100
Kokku müüdnud	0	0	3 566	91 100

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	30 996	30 060

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2024

Doko Construction OÜ (registrikood: 16056422) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERMO OJA	Juhatuse liige	19.06.2024
Resolutsioon:	Aruanne heaks kiidetud.	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 242
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 208
Kokku	-7 966

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	54011	100.00%	Jah