

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Dezai OÜ

registrikood: 14738873

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Pirita linnaosa,
Palderjani tee 26-1

postisihthnumber: 11912

telefon: +372 57703678

e-posti aadress: dmitri.borisov@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Dezai OÜ asutati 07.06.2019.

Aastal 2023 tegeles ettevõtte oma tütar- ja sidusettevõtete valdus- ja finantseerimistegevusega. Dezai OÜ poolt oli väljaantud laen Dezai Europe OÜ-le, et arendada tarkvara ja äritegevust sisekujunduse vallas. Selles aastas müügitulu ei teenitud.

2023. aastal ettevõttes töötajaid ei olnud.

2024. aastal kavatseb ettevõtte Dezai OÜ saada rahastamist omanike laenudest ja väljaantud laenu tagasimaksetest. Ettevõtte peamiseks tegevuseks on finantseerida oma tütar- ja sidusettevõtteid, et säilitada oma kasv kohalikul turul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	444	43	
Nõuded ja ettemaksed	2 508	2 350	7
Kokku käibevarad	2 952	2 393	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	13 800	15 050	2
Nõuded ja ettemaksed	2 200	0	
Materiaalsed põhivarad	507	911	3
Immateriaalsed põhivarad	13 689	15 970	4
Kokku põhivarad	30 196	31 931	
Kokku varad	33 148	34 324	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 930	3 474	7
Kokku lühiajalised kohustised	3 930	3 474	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	28 105	22 814	5
Kokku pikaajalised kohustised	28 105	22 814	
Kokku kohustised	32 035	26 288	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 500	24 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 464	-8 137	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 923	-8 327	
Kokku omakapital	1 113	8 036	
Kokku kohustised ja omakapital	33 148	34 324	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused tegevuskulud	-2 577	-5 021
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 686	-2 585
Muud ärikulud	0	-265
Ärikasum (kahjum)	-5 263	-7 871
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-1 250	0
Intressitulud	42	0
Intressikulud	-456	-456
Muud finantstulud ja -kulud	4	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 923	-8 327
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 923	-8 327

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dezai OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standartidega (EFS). Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Raha ja raha lähendid kajastatakse nende õiglasest väärtuses. Nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ja muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval (s.t päeval, mil Ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle).

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglasest väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes.

Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad maksumusega üle 1000 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. 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. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeem nr.1 kirjetele. Kuludid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud. Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist. Sellisteks perioodideks on üldiselt kuu, kvartal, aasta.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja 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

Ettevõtte seotud osapooled on:

- omanikud (emaettevõtte ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- sidusettevõtted;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetelud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13 800	15 050
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	13 800	15 050

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	1 215	1 215
Amortisatsioonikulu	-304	-304
31.12.2022		
Soetusmaksumus	1 215	1 215
Akumuleeritud kulum	-304	-304
Jääkmaksumus	911	911
Amortisatsioonikulu	-404	-404
31.12.2023		
Soetusmaksumus	1 215	1 215
Akumuleeritud kulum	-708	-708
Jääkmaksumus	507	507

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	22 814	22 814
Akumuleeritud kulum	-4 562	-4 562
Jääkmaksumus	18 252	18 252
Amortisatsioonikulu	-2 282	-2 282
31.12.2022		
Soetusmaksumus	22 814	22 814
Akumuleeritud kulum	-6 844	-6 844
Jääkmaksumus	15 970	15 970
Amortisatsioonikulu	-2 281	-2 281
31.12.2023		
Soetusmaksumus	22 814	22 814
Akumuleeritud kulum	-9 125	-9 125
Jääkmaksumus	13 689	13 689

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laenuleping 20.12.2019	22 814			22 814	2
Laenuleping 01/JAN-2023/156	500			500	0
Laenuleping 01/JAN-2023/105	4 791			4 791	0
Pikaajalised laenud kokku	28 105			28 105	
Laenukohustised kokku	28 105			28 105	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laenuleping 20.12.2019	22 814			22 814	2
Pikaajalised laenud kokku	22 814			22 814	
Laenukohustised kokku	22 814			22 814	

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	42	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	42	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 930	3 474
Kokku võlad ja ettemaksed	3 930	3 474

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	2 200	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 200	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 104	22 814
Kokku laenukohustised	28 104	22 814

ANTUD LAENUD	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	2 200	42
Kokku antud laenud	2 200	42

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 814	5 290	28 104	456
Kokku laenukohustised	22 814	5 290	28 104	456

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

Dezai OÜ (registrikood: 14738873) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRIY BORISOV	Management board member	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Approved by the shareholders

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 464
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 923
Kokku	-23 387
Katmine	
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	-20 000
Täiendavad sissemaksed osakapitali	-3 387
Kokku	-23 387