

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 10.11.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Daily Group Corporation OÜ

registrikood: 16611154

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa, Värsi tn 28a

postisihthnumber: 10919

e-posti aadress: olari@rikas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Tegutsev ettevõte, kuid ei ole saadud müügitulu

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	10.11.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	858	0
Nõuded ja ettemaksed	9 850	0
Kokku käibevarad	10 708	0
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 700	0
Kokku põhivarad	3 700	0
Kokku varad	14 408	0
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	11 668	0
Kokku lühiajalised kohustised	11 668	0
Kokku kohustised	11 668	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Registreerimata osakapital	3 750	0
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 010	0
Kokku omakapital	2 740	0
Kokku kohustised ja omakapital	14 408	0

Kasumiaruanne

(eurodes)

	10.11.2022 - 31.12.2023
Mitmesugused tegevuskulud	-1 010
Ärikasum (kahjum)	-1 010
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 010

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Daily Group Corporation OÜ 2023 aasta kohta on koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Daily Group Corporation OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuludesse kandmine toimub peale kolme meeldetuletuskirja saatmist ostjale, millele ei ole saadud vastust, samuti kui on esitatud ostja vastu hagi või kuulutatud välja pankrot või likvideerimine. Lootusetuks tunnistatakse nõue, kui ettevõtte ei suuda oma nõudeõigust kaitsta võlgniku pankroti või likvideerimise korral või kui võlgnikku ei leita. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

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 650 € ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm

Inventar 20%

Finantskohustised

Finantskohustusi (näit. võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused; välja arvatud tuletisinstrumentid) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale

Maksustamine

Maksukohustus võetakse üles maksustatava tehingu toimumise perioodil. Palkadelt ja muudelt lepingulistelt tasudelt kinnipeetud või arvestatud maksud võetakse üles kohustusena perioodil, mille eest tasud või palgad arvestatakse

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele.

Daily Group Corporation OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda

- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

- ettevõtte töötajaid

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Daily Group Corporation OÜ (registrikood: 16611154) 10.11.2022 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLARI RIKAS	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 010
Kokku	-1 010
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 010
Kokku	-1 010

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 010
Kokku	-1 010
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 010
Kokku	-1 010