

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Danica OÜ

registrikood: 11498471

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn,
Timuti tn 11-18

postisihthnumber: 50115

telefon: +372 5062114, +372 5299664

e-posti aadress: danica@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Danica (registrikood 11498471) on asutatud 23.06.2008. a. Osaühingu osakapital on 2556 eurot. Osaühingul on kaks osanikku. Danica OÜ tegevusaladeks on metsamajandus ja puidu töötlemine.

Põhieesmärgiks järgmisel aastal on käibe suurendamine ning uute klientide leidmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 755	7 646	
Nõuded ja ettemaksed	62 920	71 115	2,3
Kokku käibevarad	65 675	78 761	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	330 081	354 317	4
Kokku põhivarad	330 081	354 317	
Kokku varad	395 756	433 078	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	31 823	30 261	5
Võlad ja ettemaksed	990	3 311	3
Kokku lühiajalised kohustised	32 813	33 572	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	319 261	305 134	5
Kokku pikaajalised kohustised	319 261	305 134	
Kokku kohustised	352 074	338 706	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 816	115 706	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 690	-23 890	
Kokku omakapital	43 682	94 372	
Kokku kohustised ja omakapital	395 756	433 078	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 740	32 980	7
Muud äritulud	2 750	605	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-1 132	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 963	-7 736	
Tööjõukulud	-8 343	-12 002	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 760	-26 453	4
Muud ärikulud	-1 852	-4	
Ärikasum (kahjum)	-35 428	-13 742	
Intressikulud	-15 262	-10 148	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-50 690	-23 890	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 690	-23 890	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Danica 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Danica OÜ kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Danica OÜ on 2023. majandusaasta kohta koostanud väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

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 400 eurot 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtja (ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütar- ja sidusettevõtjad;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud (nt emaettevõtja ülejäänud tütarettvõtjad);
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	42 251	49 467
Kokku nõuded ostjate vastu	42 251	49 467

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		990		112
Üksikisiku tulumaks				44
Sotsiaalmaks				246
Kohustuslik kogumispension				15
Töötuskindlustusmaksed				18
Ettemaksukonto jääk	47		26	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	47	990	26	435

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021								
Soetusmaksumus	11 100	388 100	6 748	1 274	12 125	20 147	17 167	436 514
Akumuleeritud kulum		-34 250	-337	-1 274	-8 271	-9 882	-11 612	-55 744
Jääkmaksumus	11 100	353 850	6 411	0	3 854	10 265	5 555	380 770
Amortisatsioonikulu		-19 405	-1 350	0	-2 165	-3 515	-3 533	-26 453
31.12.2022								
Soetusmaksumus	11 100	388 100	6 748	1 274	12 125	20 147	17 167	436 514
Akumuleeritud kulum		-53 655	-1 687	-1 274	-10 436	-13 397	-15 145	-82 197
Jääkmaksumus	11 100	334 445	5 061	0	1 689	6 750	2 022	354 317
Ostud ja parendused		0	8 312	0	0	8 312	0	8 312
Amortisatsioonikulu		-19 405	-2 873	0	-1 615	-4 488	-1 867	-25 760
Müügid (jääkmaksumuses)		0	-6 788	0	0	-6 788	0	-6 788
31.12.2023								
Soetusmaksumus	11 100	388 100	6 748	1 274	12 126	20 148	14 168	433 516
Akumuleeritud kulum		-73 060	-3 036	-1 274	-12 052	-16 362	-14 013	-103 435
Jääkmaksumus	11 100	315 040	3 712	0	74	3 786	155	330 081

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen omanikult	500	500		
Lühiajalised laenud kokku	500	500		
Pikaajalised laenud				
laen Swedbank	207 250	29 697	177 553	
pikaajaline laen	10 200	0	10 200	
pikaajaline laen	112 250	0	112 250	
Pikaajaline laen omanikult	16 150	0	16 150	
Pikaajalised laenud kokku	345 850	29 697	316 153	
Kapitalirendikohustised kokku	4 734	1 626	3 108	
Laenukohustised kokku	351 084	31 823	319 261	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen omanikult	16 150		16 150	
pikaajaline laen	10 200		10 200	
pikaajaline laen	66 800		66 800	
laen Swedbank	235 932	28 682	207 250	
Pikaajalised laenud kokku	329 082	28 682	300 400	
Kapitalirendikohustised kokku	6 313	1 579	4 734	
Laenukohustised kokku	335 395	30 261	305 134	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Ehitised	315 040	334 445
Kokku	315 040	334 445

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	990	990
Kokku võlad ja ettemaksed	990	990
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	2 552	2 552
Maksuvõlad	435	435
Muud võlad	324	324
Muud viitvõlad	324	324
Kokku võlad ja ettemaksed	3 311	3 311

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 740	19 140
Rootsi	0	13 840
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 740	32 980
Kokku müügitulu	1 740	32 980
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud teenuse müügist	1 740	32 980
Kokku müügitulu	1 740	32 980

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	5 759	8 973
Sotsiaalmaksud	2 584	3 029
Kokku tööjõukulud	8 343	12 002
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 150	16 150		
Kokku laenukohustised	16 150	16 150		
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 150	2 000	1 500	16 650
Kokku laenukohustised	16 150	2 000	1 500	16 650

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2024

Danica OÜ (registrikood: 11498471) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK KOBIN	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 816
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 690
Kokku	41 126
Jaotamine	
Osanike sissemaksed	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu kuivatus, immutamine ja keemiline töötlus	16102	1740	100.00%	Jah