

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ DBN CONSULT

registrikood: 11267216

tänava/talu nimi, Lennujaama tee 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11101

e-posti aadress: birgit.niinemae@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	10
Lisa 12 Intressitulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ühing tegeles 2021. aastal raamatupidamisteenuste osutamisega (EMTAK 69202) ja muude abistavate tegevustega (EMTAK 82991). 2022. majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.
Ühingu töötajaid ei olnud.

Aruanne on valminud 09.06.2022

Peamised suhtarvud	2021	2020
Müügitulu, kr	22993	14401
Tulu kasv, %	59,66%	-26,98%
Puhaskasum, kr	91540	95095
Kasumi kasv, %	3,74%	142,13%
Puhasrentaablus, %	398,12%	660,34%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,54	1,45
ROA, %	8,63%	9,82%
ROE, %	9,80%	11,28%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud metoodika:

Tulu kasv, % = (müügitulu 2021-müügitulu 2020) / müügitulu 2020 * 100

Kasumi kasv, % = (puhaskasum 2021 – puhaskasum 2020) / puhaskasum 2020 * 100

Puhasrentaablus, % = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA, % = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE, % = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 919	5 095	
Nõuded ja ettemaksed	192 370	176 969	2
Kokku käibevarad	198 289	182 064	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	865 457	784 311	4
Materiaalsed põhivarad	936	1 752	5
Kokku põhivarad	866 393	786 063	
Kokku varad	1 064 682	968 127	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	125 000	125 000	6
Võlad ja ettemaksed	5 441	426	3,7
Kokku lühiajalised kohustised	130 441	125 426	
Kokku kohustised	130 441	125 426	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	839 889	744 794	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 540	95 095	
Kokku omakapital	934 241	842 701	
Kokku kohustised ja omakapital	1 064 682	968 127	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	22 993	14 401	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 748	-1 724	
Mitmesugused tegevuskulud	-34 986	-17 341	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-816	-975	5
Muud ärikulud	-3 023	0	
Ärikasum (kahjum)	-18 580	-5 639	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	88 620	82 234	12
Intressitulud	21 420	18 500	13
Muud finantstulud ja -kulud	80	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	91 540	95 095	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 540	95 095	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõttele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest otsemeetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist. Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 200 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. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- 1) OÜ DBN Consult-le olulist mõju omavad omanikud
- 2) OÜ DBN Consult sidusettevõtted
- 3) Olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased
- 4) Tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed
- 5) Eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigust

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 120	10 120
Ostjatelt laekumata arved	10 120	10 120
Laenunõuded	182 250	182 250
Kokku nõuded ja ettemaksed	192 370	192 370
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 319	1 319
Ostjatelt laekumata arved	1 319	1 319
Laenunõuded	175 650	175 650
Kokku nõuded ja ettemaksed	176 969	176 969

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	165	49
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	165	49

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
11306297	FS Teenused OÜ	Eesti	EMTAK 45311	66.67	33.33
12468274	FS Kinnisvara OÜ	Eesti	EMTAK 68201	33.33	33.33
12992573	Terra of Heaven Group OÜ	Eesti	EMTAK 64929	50	50
16106611	Põhjaranna OÜ	Eesti	EMTAK 68201	50	50
16207559	Kassi Neli OÜ	Eesti	EMTAK 68201	0	33.33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2021
FS Teenused OÜ	108 562		-8 308	2 754	-3 353	99 655
FS Kinnisvara OÜ	673 249			64 552		737 801
Terra of Heaven Group OÜ	1 250					1 250
Põhjaranna OÜ	1 250					1 250
Kassi Neli OÜ	0	834		24 667		25 501
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	784 311	834	-8 308	91 973	-3 353	865 457

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	3 536	681	4 217
Akumuleeritud kulum	-3 032	-132	-3 164
Jääkmaksumus	504	549	1 053
Ostud ja parendused	901	773	1 674
Amortisatsioonikulu	-748	-227	-975
31.12.2020			
Soetusmaksumus	4 437	1 454	5 891
Akumuleeritud kulum	-3 780	-359	-4 139
Jääkmaksumus	657	1 095	1 752
Amortisatsioonikulu	-331	-485	-816
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-1 019		-1 019
Muud muutused	1 019		1 019
31.12.2021			
Soetusmaksumus	3 418	1 454	4 872
Akumuleeritud kulum	-3 092	-844	-3 936
Jääkmaksumus	326	610	936

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	125 000	125 000		
Laenukohustised kokku	125 000	125 000		
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	125 000	125 000		
Laenukohustised kokku	125 000	125 000		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 563	1 563
Maksuvõlad	165	165
Muud võlad	3 713	3 713
Muud viitvõlad	3 713	3 713
Kokku võlad ja ettemaksed	5 441	5 441
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	41	41
Maksuvõlad	49	49
Muud võlad	336	336
Muud viitvõlad	336	336
Kokku võlad ja ettemaksed	426	426

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 993	14 401
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 993	14 401
Kokku müügitulu	22 993	14 401
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine EMTAK 69202	10 030	11 577
Muud äritegevust abistavad teenused EMTAK 82991	12 963	2 824
Kokku müügitulu	22 993	14 401

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	4 635	3 993
Lähetuskulud	9 145	7 804
Muud	21 206	5 544
Kokku mitmesugused tegevuskulud	34 986	17 341

Lisa 11 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2021	2020
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	88 620	82 234
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	88 620	82 234

Lisa 12 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressitulu laenudelt	21 420	18 500
Kokku intressitulud	21 420	18 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2022

OÜ DBN CONSULT (registrikood: 11267216) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BIRGIT NIINEMÄE	Juhatuse liige	28.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	839 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 540
Kokku	931 429
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	931 429
Kokku	931 429

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	839 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 540
Kokku	931 429
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	931 429
Kokku	931 429

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	12963	56.38%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	10030	43.62%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Danel Niinemäe	38004220239		1278 EUR (Lihtomand)
Birgit Niinemäe	47909010249	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55656056
Mobiiltelefon	+372 5219313
E-posti aadress	birgit.niinema@gmail.com