

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Dolceberg OÜ

registrikood: 11180293

tänavanimi, maja ja korteri number: Kentmanni tn 10-3

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10116

telefon: +372 5202772

e-posti aadress: ann.laiakask@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Bioloogilised varad	9
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osäühingu Dolceberg põhitegevusalaks on investeerimistegevus, reklaami- ja konsultatsiooniteenuste osutamine ja teised eelnevaga seotud tegevused.

2016. majandusaasta puhaskahjum on -37 830 (2015 : -45 296) eurot.

2016 aasta müügitulu on 37 859 (2015: 25 358) eurot.

Dolceberg OÜ jätkab tegutsemist investeerimisvaldkonnas, transpordivahendite üüriteenuste, reklaami- ja konsultatsiooniteenuste osutamisega.

Monika Sehver
juhatuse liige

Ann Laiakask
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 182	14 473	
Nõuded ja ettemaksed	3 181	3 166	
Kokku käibevarad	19 363	17 639	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	268 668	322 051	2
Materiaalsed põhivarad	23 013	33 137	3
Bioloogilised varad	41 167	81 667	4
Kokku põhivarad	332 848	436 855	
Kokku varad	352 211	454 494	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 082	17 788	5
Võlad ja ettemaksed	69 860	130 692	6
Kokku lühiajalised kohustised	71 942	148 480	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 085	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	12 085	0	
Kokku kohustised	84 027	148 480	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 380	4 380	7
Ülekurss	4 218	4 218	
Kohustuslik reservkapital	633	633	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	296 783	342 079	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 830	-45 296	
Kokku omakapital	268 184	306 014	
Kokku kohustised ja omakapital	352 211	454 494	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	37 859	25 358	8
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	-40 500	0	4
Mitmesugused tegevuskulud	-18 407	-26 254	
Tööjõukulud	-6 120	-6 120	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 124	-12 323	3
Muud ärikulud	0	-13	
Ärikasum (kahjum)	-37 292	-19 352	
Intressitulud	2	25	
Intressikulud	-380	-634	
Muud finantstulud ja -kulud	-160	-335	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-37 830	-20 296	
Tulumaks	0	-25 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 830	-45 296	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dolceberg 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Dolceberg OÜ on väikeettevõtja. 2016. aasta aruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande nõuetele vastavalt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse majandusaasta aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused, välja arvatud sellised bioloogilised varad, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav. Aktiivse turu olemasolul kasutatakse bioloogilise vara õiglase väärtuse hindamiseks tema turuväärtust.

Aktiivse turu puudumisel võetakse aluseks kõige hilisem turuhind eeldusel, et tehingu tegid sõltumatud osapooled ning tehingupäeva ja bilansipäeva vahel ei ole toimunud olulisi muutusi majanduskeskkonnas.

Kui bioloogilise vara turuhinda ei ole võimalik määrata, kasutatakse vara õiglase väärtuse leidmiseks vara kasutamisel tekkivate diskonteeritud

neto rahavoogude meetodit.

Vara õiglase väärtusena kasutatakse bioloogilise vara soetusmaksumust, kui vara ei ole pärast soetamist oluliselt bioloogiliselt muundunud või bioloogilise muundumise mõju vara maksumusele ei ole oluline.

Bioloogilise vara esmasest arvelevõtmisest õiglases väärtuses (millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused) ja ka hilisemast õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	4-5 aastat
Muu materiaalne põhivara	10 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igale majandusaastale tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intrassitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intrassitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intrassitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Äriühingu põhitegevuseks on finantsinvesteeringud. Kasumid/kahjumid väärtpaberite müügist, õiglasele väärtusele ümberhindlusest, korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil allahindlused ja dividenditulud on kajastatud kasumiaruandes ärituluna.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse 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

OÜ Dolceberg aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);

tütar- ja sidusettevõtteid;

teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettvõtted);

tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku	Lisa nr
	Aksiad ja osad	Võlakirjad	Muud		
31.12.2014	101 089	279 335	7 146	387 570	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-25 481	-42 011	61 972	-5 520	8
Muud	0	0	-60 000	-60 000	
31.12.2015	75 608	237 324	9 118	322 050	
				Kokku	Lisa nr
	Aksiad ja osad	Võlakirjad	Muud		
31.12.2015	75 608	237 324	9 118	322 050	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 916	-52 058	60 592	6 618	8
Muud	0	0	-60 000	-60 000	
31.12.2016	73 692	185 266	9 710	268 668	

Real kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest on kajastatud investeerimisportfelli tootlus. Real Muud on kajastatud portfelist välja võetud rahalised vahendid.

Veerus Muud on kajastatud investeerimisportfellis olevad rahaturuelemendid, alternatiivsed investeeringud jne.

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	93 596	93 596	18 484	112 080
Akumuleeritud kulum	-65 011	-65 011	-1 609	-66 620
Jääkmaksumus	28 585	28 585	16 875	45 460
Amortisatsioonikulu	-11 358	-11 358	-965	-12 323
31.12.2015				
Soetusmaksumus	93 596	93 596	18 484	112 080
Akumuleeritud kulum	-76 369	-76 369	-2 574	-78 943
Jääkmaksumus	17 227	17 227	15 910	33 137
Amortisatsioonikulu	-9 159	-9 159	-965	-10 124
31.12.2016				
Soetusmaksumus	93 596	93 596	18 484	112 080
Akumuleeritud kulum	-85 528	-85 528	-3 539	-89 067
Jääkmaksumus	8 068	8 068	14 945	23 013

Kapitalirendiga soetatud vara käsitleb lisa 5.

Lisa 4 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2014	81 667	81 667
31.12.2015	81 667	81 667
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-40 500	-40 500
31.12.2016	41 167	41 167

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising	14 167	2 082	12 085	6 kuu EURIBOR+2,49%	EUR	15.03.2019
Kapitalirendikohustised kokku	14 167	2 082	12 085			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising	17 788	17 788	0	6 kuu EURIBOR+2,8%	EUR	15.03.2016
Kapitalirendikohustised kokku	17 788	17 788	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	8 068	17 227
Kokku	8 068	17 227

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 109	1 109	
Võlad töövõtjatele	304	304	
Maksuvõlad	1 491	1 491	
Muud võlad	53 565	53 565	
Dividendivõlad	53 565	53 565	10
Tulumaksukohustus maksmata dividendidelt	13 391	13 391	
Kokku võlad ja ettemaksed	69 860	69 860	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 543	1 543	
Võlad töövõtjatele	304	304	
Maksuvõlad	1 867	1 867	
Muud võlad	101 587	101 587	
Intressivõlad	22	22	
Dividendivõlad	101 565	101 565	10
Tulumaksukohustus maksmata dividendidelt	25 391	25 391	
Kokku võlad ja ettemaksed	130 692	130 692	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	4 380	4 380
Osade arv (tk)	2	2
Osaühingul on 2 osa nimiväärtustega 3402 ja 978 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	37 859	25 358
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 859	25 358
Kokku müügitulu	37 859	25 358
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Investeeringisportfelli tootlus	6 618	-5 520
Transpordivahendite üüritulu	333	50
Reklaamiteenuse müük	30 678	30 678
Konsultatsiooniteenus	230	150
Kokku müügitulu	37 859	25 358

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	4 602	4 602
Sotsiaalmaksud	1 518	1 518
Kokku tööjõukulud	6 120	6 120
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	53 565	101 565

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	4 602	4 602

Võlakohustusi seotud osapooltega käsitleb lisa 6. Arvestatud tasud on toodud lisas 9.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2017

Dolceberg OÜ (registrikood: 11180293) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANN LAIAKASK	Juhatuse liige	18.05.2017
MONIKA SEHVER	Juhatuse liige	19.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	296 783
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 830
Kokku	258 953
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	208 953
Kokku	258 953

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	296 783
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 830
Kokku	258 953
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	208 953
Kokku	258 953

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	30678	81.03%	Jah
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	6618	17.48%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ann Laiakask	46109040266	Tallinn, Harju maakond, Eesti	978 EUR (Lihtomand)
Monika Sehver	46603180285	Tallinn, Harju maakond, Eesti	3402 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5202772
E-posti aadress	ann.laiakask@mail.ee