

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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.

2017. majandusaasta puhaskahjum on -2 248 (2016 : -37 830) eurot.

2017 aasta müügitulu on 39 827 (2016: 37 859) eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 335	16 182	
Nõuded ja ettemaksed	3 472	3 181	
Kokku käibevarad	22 807	19 363	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	237 368	268 668	2
Materiaalsed põhivarad	13 980	23 013	3
Bioloogilised varad	34 167	41 167	4
Kokku põhivarad	285 515	332 848	
Kokku varad	308 322	352 211	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 109	2 082	5
Võlad ja ettemaksed	80 317	69 860	6
Kokku lühiajalised kohustised	82 426	71 942	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 959	12 085	5
Kokku pikaajalised kohustised	9 959	12 085	
Kokku kohustised	92 385	84 027	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 380	4 380	7
Ülekurs	4 218	4 218	
Kohustuslik reservkapital	633	633	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	208 954	296 783	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 248	-37 830	
Kokku omakapital	215 937	268 184	
Kokku kohustised ja omakapital	308 322	352 211	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	39 827	37 859	8
Muud äritulud	8 100	0	4
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	0	-40 500	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 306	-18 407	
Tööjõukulud	-8 007	-6 120	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 033	-10 124	3
Ärikasum (kahjum)	10 581	-37 292	
Intressitulud	1	2	
Intressikulud	-329	-380	
Muud finantstulud ja -kulud	-1	-160	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 252	-37 830	
Tulumaks	-12 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 248	-37 830	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dolceberg 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. 2017. aasta aruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande nõuetele vastavalt.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega. Eesti finantsaruandluse standard koosneb Raamatupidamise Toimkonna juhenditest (RTJ).

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 õiglase 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 õiglase 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 maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu 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 ematettevõtte teised tütaretevõtted);
 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		
31.12.2015	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	
				Kokku	Lisa nr
	Aksiad ja osad	Võlakirjad	Muud		
31.12.2016	73 692	185 266	9 710	268 668	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 012	-21 588	31 300	8 700	8
Muud	0	0	-40 000	-40 000	
31.12.2017	72 680	163 678	1 010	237 368	

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	
31.12.2015				
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
Amortisatsioonikulu	-8 068	-8 068	-965	-9 033
31.12.2017				
Soetusmaksumus	93 596	93 596	18 484	112 080
Akumuleeritud kulum	-93 596	-93 596	-4 504	-98 100
Jääkmaksumus	0	0	13 980	13 980

Kapitalirendiga soetatud vara käsitleb lisa 5.

Lisa 4 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2015	81 667	81 667
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-40 500	-40 500
31.12.2016	41 167	41 167
Müügid	-7 000	-7 000
31.12.2017	34 167	34 167
Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades		
	2017	2016

Loomsed varad	15 100	0
Kokku	15 100	0

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising	12 068	2 109	9 959	6 kuu EURIBOR+2,49%	EUR	15.03.2019
Kapitalirendikohustised kokku	12 068	2 109	9 959			
	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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	0	8 068
Kokku	0	8 068

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	732	732	
Võlad töövõtjatele	304	304	
Maksuvõlad	1 700	1 700	
Muud võlad	62 065	62 065	
Dividendivõlad	62 065	62 065	10
Tulumaksukohustus maksmata dividendidelt	15 516	15 516	
Kokku võlad ja ettemaksed	80 317	80 317	
	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	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	4 380	4 380
Osade arv (tk)	2	2
Osaühingul on 2 osa nimiväärtustega 3402 ja 978 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	39 827	37 859
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	39 827	37 859
Kokku müügitulu	39 827	37 859
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Investeeringisportfelli tootlus	8 700	6 618
Transpordivahendite üüritulu	344	333
Reklaamiteenuse müük	30 678	30 678
Konsultatsiooniteenus	105	230
Kokku müügitulu	39 827	37 859

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	6 012	4 602
Sotsiaalmaksud	1 995	1 518
Kokku tööjõukulud	8 007	6 120
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	62 065	53 565

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	4 620	4 602

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2018

Dolceberg OÜ (registrikood: 11180293) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA SEHVER	Juhatuse liige	14.06.2018
ANN LAIAKASK	Juhatuse liige	14.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	208 954
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 248
Kokku	206 706
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	206 706
Kokku	206 706

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	208 954
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 248
Kokku	206 706
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	206 706
Kokku	206 706

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	30678	77.03%	Jah
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	8700	21.84%	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