

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

2018. majandusaasta puhaskahjum on -4 632 (2017 : -2 248) eurot.

2018 aasta müügitulu on 31 399 (2017: 39 827) eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 072	19 335	
Nõuded ja ettemaksed	3 580	3 472	
Kokku käibevarad	21 652	22 807	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	208 078	237 368	2
Materiaalsed põhivarad	13 015	13 980	3
Bioloogilised varad	10 000	34 167	4
Kokku põhivarad	231 093	285 515	
Kokku varad	252 745	308 322	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 924	2 109	5
Võlad ja ettemaksed	31 516	80 317	6
Kokku lühiajalised kohustised	41 440	82 426	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	9 959	
Kokku pikaajalised kohustised	0	9 959	
Kokku kohustised	41 440	92 385	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 380	4 380	7
Ülekurss	4 218	4 218	
Kohustuslik reservkapital	633	633	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	206 706	208 954	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 632	-2 248	
Kokku omakapital	211 305	215 937	
Kokku kohustised ja omakapital	252 745	308 322	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	31 399	39 827	
Muud äritulud	0	8 100	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 381	-20 306	
Tööjõukulud	-6 120	-8 007	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-965	-9 033	3
Muud ärikulud	-5 001	0	
Ärikasum (kahjum)	4 932	10 581	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-9 290	0	2
Intressitulud	3	1	
Intressikulud	-277	-329	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 632	10 252	
Tulumaks	0	-12 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 632	-2 248	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dolceberg 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. 2018. 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 -kohustised, 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 väärtapaberite 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 emaeetevõtte 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
	Aktsiad 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
Muud	0	0	-40 000	-40 000
31.12.2017	72 680	163 678	1 010	237 368
				Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
31.12.2017	72 680	163 678	1 010	237 368
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-9 076	-22 552	22 338	-9 290
Muud	0	0	-20 000	-20 000
31.12.2018	63 604	141 126	3 348	208 078

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	
31.12.2016				
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
Amortisatsioonikulu	0	0	-965	-965
31.12.2018				
Soetusmaksumus	93 596	93 596	18 484	112 080
Akumuleeritud kulum	-93 596	-93 596	-5 469	-99 065
Jääkmaksumus	0	0	13 015	13 015

Kapitalirendiga soetatud vara käsitleb lisa 5.

Lisa 4 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2016	41 167	41 167
Müügid	-7 000	-7 000
31.12.2017	34 167	34 167
Soetused	10 000	10 000
Müügid	-34 167	-34 167
31.12.2018	10 000	10 000
Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades		
	2018	2017

Loomsed varad	29 167	15 100
Kokku	29 167	15 100

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising	9 924	9 924	0	6 kuu EURIBOR+2,49%	EUR	15.03.2019
Kapitalirendikohustised kokku	9 924	9 924	0			

	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			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	651	651	
Võlad töövõtjatele	304	304	
Maksuvõlad	980	980	
Muud võlad	23 065	23 065	
Dividendivõlad	23 065	23 065	10
Tulumaksukohustus maksmata dividendidelt	6 516	6 516	
Kokku võlad ja ettemaksed	31 516	31 516	

	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	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	4 380	4 380
Osade arv (tk)	2	2
Osaühingul on 2 osa nimiväärtustega 3402 ja 978 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 399	39 827
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 399	39 827
Kokku müügitulu	31 399	39 827
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Investeeringusportfelli tootlus	0	8 700
Transpordivahendite üüritulu	616	344
Reklaamiteenuse müük	30 678	30 678
Konsultatsiooniteenus	105	105
Kokku müügitulu	31 399	39 827

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Palgakulu	4 602	6 012	10
Sotsiaalmaksud	1 518	1 995	
Kokku tööjõukulud	6 120	8 007	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	0	1	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2	

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 065	62 065

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	4 602	4 602

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2019

Dolceberg OÜ (registrikood: 11180293) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANN LAIAKASK	Juhatuse liige	20.06.2019
MONIKA SEHVER	Juhatuse liige	28.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	206 706
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 632
Kokku	202 074
Jaotamine	
Dividendideks	-50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	152 074
Kokku	102 074

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	206 706
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 632
Kokku	202 074
Jaotamine	
Dividendideks	-50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	152 074
Kokku	102 074

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	30678	97.70%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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