

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Donator Grupp OÜ

registrikood: 11275846

tänava/talu nimi, Tanuma tn 54
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13521

e-posti aadress: artur@donator.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte on algselt loodud kinnisvaraprojektide arendamiseks ning vahendusteenuste osutamiseks. Vahepeelseltel aastatel oli majanduskriis puudutanud kõige rohkem kinnisvarasektorit. See tingis ettevõtte tegevuste reorganiseerimist kinnisvara arendamiselt vahendus- ja haldamisteenustele.

2013-2014. aastal alustas ettevõtte uue tegevusega - turundusstrateegia arendamisega Shveitsi ettevõttele Lyoness Europe AG. Täpsemalt Lyoness ostukogukonna loomine, mille raames viiakse kokku Lyoness liikmed ehk tarbijad ja Lyoness partnerettevõtted. 2019. aastal teenis ettevõtte selle tegevusalaga müügitulu 100 195 eurot, mis moodustas 92% kogukäibest ning kõrvaltegevuseks alustati Mallorcal üüriteenuse osutamisega, millega teeniti üüritulu 9 300eur ja mis moodustas 2019. aasta kogukäibest 8%.

2020. aastal on plaan jätkata Lyoness'i turundusstrateegia arendusprojektiga ning üüriteenuse osutamisega Mallorcal.

Aruande aastal koosnes osaühingu juhatus ühest liikmest. Juhatus hinnangul on Donator Grupp OÜ jätkuvalt tegutsev ja kasvav majandusüksus. Juhatus liikme tasu ei makstud. Töötasu on makstud 13 985 eurot.

Artur Palm
Juhatus liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 338	5 974	2
Nõuded ja ettemaksed	6 427	2 115	3
Kokku käibevarad	27 765	8 089	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 210	143 445	
Nõuded ja ettemaksed	388 600	69 500	3
Materiaalsed põhivarad	6 514	10 626	4
Kokku põhivarad	397 324	223 571	
Kokku varad	425 089	231 660	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	47 065	4 405	5
Võlad ja ettemaksed	26 865	3 488	6
Kokku lühiajalised kohustised	73 930	7 893	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	259 300	160 993	5
Kokku pikaajalised kohustised	259 300	160 993	
Kokku kohustised	333 230	168 886	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Registreerimata osakapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 962	19 509	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 085	40 453	
Kokku omakapital	91 859	62 774	
Kokku kohustised ja omakapital	425 089	231 660	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	109 495	183 037
Muud äritulud	261 345	2 375
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 719	-71 027
Mitmesugused tegevuskulud	-151 467	-57 895
Tööjõukulud	-18 712	-10 544
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 611	-4 871
Muud ärikulud	-314	-5
Ärikasum (kahjum)	187 017	41 070
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-143 445	0
Intressitulud	1	0
Intressikulud	-14 488	-617
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 085	40 453
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 085	40 453

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Donator Grupp OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on lühendatud aruanne ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab vastava ministri määrus (edaspidi Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhend). Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Donator Grupp OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Finantsinvesteeringud

Aktsiad

Nii lühi- kui ka pikaajalised investeeringud aktsiatesse (välja arvatus osalused sidus- ja tütarettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse bilansis enamasti ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele.

Erandina kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil need aktsiad, mille õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata.

Aksia õiglase väärtuse leidmisel kasutatakse järgmisi meetodeid:

- börsil noteeritud ettevõtete aktsiate ümberhindamise aluseks võetakse aktsia sulgemishind bilansipäeval;
- börsil mittenoteeritud aktsiatele, mille emitendi kohta on olemas pikaajaline ning usaldusväärne finantsinfo, tuletatakse õiglane väärtus äriahanduses kasutatava dividendide diskonteerimise meetodi alusel.

Võlakirjad

Nii lühi- kui ka pikaajalised investeeringud võlakirjadesse kajastatakse bilansis ümberhinnatuna õiglasele väärtusele, mis kehtis bilansipäeval.

Erandina kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil need võlakirjad, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või mida hoitakse nende kustutustähtpäevani.

Börsil noteeritud võlakirja õiglase väärtuse aluseks võetakse selle sulgemishind bilansipäeval.

Börsil noteerimata ning kustutustähtpäevani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nende võlakirjade kohta tehakse perioodiliselt väärtuse teste. Kui ilmneb, et võlakirja kaetav väärtus on langenud alla bilansilise maksumuse, hinnatakse võlakirjad alla nende kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 EUR.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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 järgmistest eeldatavatest kasulikust elueast:

Masinad ja seadmed 5 aastat

Inventar ja tööriistad 5 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Finantskohustised**

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Arvelduskontod	20 462	2 987	
Kassa	876	2 987	
Kokku raha	21 338	5 974	2

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	192	192		
Muud nõuded	6 080	6 080		
Laenunõuded	6 080	6 080		
Ettemaksed	388 755	155	388 600	
Tulevaste perioodide kulud	155	155		
Muud makstud ettemaksed	388 600		388 600	
Kokku nõuded ja ettemaksed	395 027	6 427	388 600	3
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 426	1 426		
Muud nõuded	350	350		
Laenunõuded	350	350		
Ettemaksed	69 839	339	69 500	
Tulevaste perioodide kulud	339	339		
Muud makstud ettemaksed	69 500		69 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	71 615	2 115	69 500	3

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	22 083	1 888	23 971
Akumuleeritud kulum	-11 410	-1 405	-12 815
Jääkmaksumus	10 673	483	11 156
Ostud ja parendused	1 450	2 891	4 341
Amortisatsioonikulu	-4 441	-430	-4 871
31.12.2018			
Soetusmaksumus	23 533	4 779	28 312
Akumuleeritud kulum	-15 851	-1 835	-17 686
Jääkmaksumus	7 682	2 944	10 626
Ostud ja parendused		1 499	1 499
Amortisatsioonikulu	-4 704	-907	-5 611
31.12.2019			
Soetusmaksumus	23 533	6 278	29 811
Akumuleeritud kulum	-20 555	-2 742	-23 297
Jääkmaksumus	2 978	3 536	6 514

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Pangalaen	30 072	30 072			
Aruandev isik	10 000	10 000			
Lühiajalised laenud kokku	40 072	40 072			
Pikaajalised laenud					
Muud ettevõtted	259 300		259 300		
Pikaajalised laenud kokku	259 300		259 300		
Kapitalirendikohustised kokku	6 993	6 993			
Laenukohustised kokku	306 365	47 065	259 300		5

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Pangalaen	455	455			
Lühiajalised laenud kokku	455	455			
Pikaajalised laenud					
Muud ettevõtted	154 000		154 000		
Pikaajalised laenud kokku	154 000		154 000		
Kapitalirendikohustised kokku	10 943	3 950	6 993		
Laenukohustised kokku	165 398	4 405	160 993		5

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	225	225	
Võlad töövõtjatele	1 480	1 480	
Maksuvõlad	1 160	1 160	
Saadud ettemaksed	24 000	24 000	
Muud saadud ettemaksed	24 000	24 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	26 865	26 865	6

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 828	1 828	
Võlad töövõtjatele	935	935	
Maksuvõlad	725	725	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 488	3 488	6

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Palgakulu	13 985	7 880	
Sotsiaalmaksud	4 727	2 664	
Kokku tööjõukulud	18 712	10 544	7
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	2	1	7

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	10 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	6 000	6 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.03.2020

Donator Grupp OÜ (registrikood: 11275846) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARTUR PALM	Juhatuse liige	03.03.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 962
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 085
Kokku	89 047
Katmine	
Kokku	89 047

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	100195	91.51%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9300	8.49%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Artur Palm	36712140312		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	artur@donator.ee