

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Dolceberg OÜ

registrikood: 11180293

tänavanimi: Kentmanni tn 10-3

maja ja korteri number:

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

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

2019. majandusaasta puhaskasum on 14 509 (2018 : -4 632) eurot.

2019 aasta müügitulu on 19 383 (2018: 31 399) eurot.

Dolceberg OÜ jätkab tegutsemist investeerimisvaldkonnas, transpordivahendite üüriteenuste ja nõustamisteenuste osutamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	37 222	18 072	
Nõuded ja ettemaksed	14 742	3 580	
Kokku käibevarad	51 964	21 652	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	194 155	208 078	2
Materiaalsed põhivarad	8 835	13 015	3
Bioloogilised varad	0	10 000	4
Kokku põhivarad	202 990	231 093	
Kokku varad	254 954	252 745	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 307	9 924	5
Võlad ja ettemaksed	71 480	31 516	6
Kokku lühiajalised kohustised	73 787	41 440	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 353	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	5 353	0	
Kokku kohustised	79 140	41 440	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 380	4 380	7
Ülekurss	4 218	4 218	
Kohustuslik reservkapital	633	633	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 074	206 706	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 509	-4 632	
Kokku omakapital	175 814	211 305	
Kokku kohustised ja omakapital	254 954	252 745	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	19 383	31 399	8
Muud äritulud	4 019	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 439	-14 381	
Tööjõukulud	-6 120	-6 120	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-824	-965	3
Muud ärikulud	0	-5 001	
Ärikasum (kahjum)	19	4 932	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	26 077	-9 290	2
Intressitulud	165	3	
Intressikulud	-223	-277	
Muud finantstulud ja -kulud	-163	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 875	-4 632	
Tulumaks	-11 366	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 509	-4 632	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dolceberg 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. 2019. 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	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 emaettevõtte 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	
31.12.2017	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
				Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
31.12.2018	63 604	141 126	3 348	208 078
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-3 288	-13 932	43 297	26 077
Muud	0	0	-40 000	-40 000
31.12.2019	60 316	127 194	6 645	194 155

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
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	93 596	18 484	112 080
Akumuleeritud kulum	-93 596	-4 504	-98 100
Jääkmaksumus	0	13 980	13 980
Amortisatsioonikulu	0	-965	-965
31.12.2018			
Soetusmaksumus	93 596	18 484	112 080
Akumuleeritud kulum	-93 596	-5 469	-99 065
Jääkmaksumus	0	13 015	13 015
Amortisatsioonikulu	0	-824	-824
Muud muutused	0	-3 356	-3 356
31.12.2019			
Soetusmaksumus	93 596	8 835	102 431
Akumuleeritud kulum	-93 596	0	-93 596
Jääkmaksumus	0	8 835	8 835

Kapitalirendiga soetatud vara käsitleb lisa 5.

Lisa 4 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2017	34 167	34 167
Soetused	10 000	10 000
Müügid	-34 167	-34 167
31.12.2018	10 000	10 000
Müügid	-10 000	-10 000
31.12.2019	0	0
Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades		
	2019	2018

Loomsed varad	14 019	29 167
Kokku	14 019	29 167

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising	7 660	2 307	5 353	6 kuu EURIBOR+2,49%	EUR	15.03.2022
Kapitalirendikohustised kokku	7 660	2 307	5 353			
	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			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	75	75	
Võlad töövõtjatele	304	304	
Maksuvõlad	865	865	
Muud võlad	56 197	56 197	
Dividendivõlad	56 155	56 155	10
Muud viitvõlad	42	42	
Tulumaksukohustus maksmata dividendidelt	14 039	14 039	
Kokku võlad ja ettemaksed	71 480	71 480	

	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	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	4 380	4 380
Osade arv (tk)	2	2
Osaühingul on 2 osa nimiväärtustega 3402 ja 978 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 383	31 399
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 383	31 399
Kokku müügitulu	19 383	31 399
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transpordivahendite üüritulu	1 058	616
Reklaamiteenuse müük	18 000	30 678
Muud teenused	325	105
Kokku müügitulu	19 383	31 399

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Palgakulu	4 602	4 602	10
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

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	56 155	23 065

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	4 602	4 602

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.10.2020

Dolceberg OÜ (registrikood: 11180293) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANN LAIAKASK	Juhatuse liige	20.10.2020
MONIKA SEHVER	Juhatuse liige	22.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 074
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 509
Kokku	166 583
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	166 583
Kokku	166 583

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 074
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 509
Kokku	166 583
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	166 583
Kokku	166 583

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	18000	92.86%	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