

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Dolceberg OÜ

registrikood: 11180293

tänavanimi, maja 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 Kapitalirent	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

2020. majandusaasta puhaskahjum on -84 (2019 : 14 509) eurot.

2020 aasta müügitulu on 7 002 (2019: 19 383) eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 095	37 222	
Nõuded ja ettemaksed	8 422	14 742	
Kokku käibevarad	36 517	51 964	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	197 121	194 155	2
Materiaalsed põhivarad	8 835	8 835	
Kokku põhivarad	205 956	202 990	
Kokku varad	242 473	254 954	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 392	2 307	3
Võlad ja ettemaksed	61 390	71 480	4
Kokku lühiajalised kohustised	63 782	73 787	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 961	5 353	3
Kokku pikaajalised kohustised	2 961	5 353	
Kokku kohustised	66 743	79 140	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 380	4 380	5
Ülekurss	4 218	4 218	
Kohustuslik reservkapital	633	633	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	166 583	152 074	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-84	14 509	
Kokku omakapital	175 730	175 814	
Kokku kohustised ja omakapital	242 473	254 954	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	7 002	19 383	6
Muud äritulud	0	4 019	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 882	-16 439	
Tööjõukulud	-1 020	-6 120	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-824	
Ärikasum (kahjum)	-2 900	19	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 966	26 077	2
Intressitulud	21	165	
Intressikulud	-171	-223	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-163	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-84	25 875	
Tulumaks	0	-11 366	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-84	14 509	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dolceberg 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. 2020. aasta aruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande nõuetele vastavalt.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha lähenditena on kajastatud raha kassas ja pangakontodel.

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 väärtpaperitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpapereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpapereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaperitena kajastatakse väärtpapereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpapereid, 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 väärtuse 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 ettemaksud

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.

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. 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. 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. Väärtpaberiportfelliit saadav tulu kajastatakse tekkepõhiselt portfelli halduri aruannete alusel. Investeeringute tulu kajastamisel on alusvaluutaks euro. Investeeringud väärtpaberitesse kajastatakse soetamisel soetusmaksumuses ning korrigeeritakse saadud aruandluse alusel perioodi realiseeritud ja realiseerimata kasumi/kahjumiga.

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.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019.a. kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt.

Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2021.a. netodividendidena välja maksta 1/3 eelneva kolme aasta keskmisest jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu. Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt.

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);

tütär- ja sidusettevõtteid;

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

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
	Aksiad 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
				Kokku
	Aksiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
31.12.2019	60 316	127 194	6 645	194 155
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	5 517	-13 130	10 579	2 966
31.12.2020	65 833	114 064	17 224	197 121

Real kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest on kajastatud investeerimisportfelli tootlus. Veerus Muud on kajastatud investeerimisportfellis olevad rahaturuelemendid, alternatiivsed investeeringud jne.

Lisa 3 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising	5 353	2 392	2 961	6 kuu EURIBOR+2,49%	EUR	15.03.2022
Kapitalirendikohustised kokku	5 353	2 392	2 961			
	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			

Renditud transpordivahendi bilansiline jääkväärtus on 0 EUR.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	76	76	
Maksuvõlad	1 122	1 122	
Muud võlad	47 553	47 553	
Dividendivõlad	47 553	47 553	8
Tulumaksukohustus dividendivõlalt	12 639	12 639	
Kokku võlad ja ettemaksed	61 390	61 390	

	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	8
Muud viitvõlad	42	42	
Tulumaksukohustus dividendivõlalt	14 039	14 039	
Kokku võlad ja ettemaksed	71 480	71 480	

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	4 380	4 380
Osade arv (tk)	2	2
Osaühingul on 2 osa nimiväärtustega 3402 ja 978 eurot.		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 002	19 383
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 002	19 383
Kokku müügitulu	7 002	19 383
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transpordivahendite üüritulu	1 452	1 058
Reklaamiteenuse müük	0	18 000
Konsultatsiooniteenused	5 550	325
Kokku müügitulu	7 002	19 383

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Palgakulu	767	4 602	8
Sotsiaalmaksud	253	1 518	
Kokku tööjõukulud	1 020	6 120	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2	

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 553	56 155

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	767	4 602

Võlakohustusi seotud osapooltega käsitleb lisa 4. Arvestatud tasud on toodud lisas 7.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2021

Dolceberg OÜ (registrikood: 11180293) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA SEHVER	Juhatuse liige	16.06.2021
ANN LAIAKASK	Juhatuse liige	16.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	166 583
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-84
Kokku	166 499
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	166 499
Kokku	166 499

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	166 583
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-84
Kokku	166 499
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	166 499
Kokku	166 499

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	5550	79.26%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	7711	1452	20.74%	Ei

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