

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Donator Grupp OÜ

registrikood: 11275846

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte on algselt loodud kinnisvaraprojektide arendamiseks ning vahendusteenuste osutamiseks. Vahepealsel 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. 2020. aastal moodustas antud tegevus 100% kogukäibest.

2021. aastal on plaan jätkata turundusstrateegia arendusprojektiga.

Aruande aastal koosnes osaühingu juhatus ühest liikmest. Juhatuse hinnangul on Donator Grupp OÜ jätkuvalt tegutsev ja kasvav majandusüksus. Juhatuse liikme tasu ei makstud. Töötasu on makstud 18 064 eurot.

Artur Palm
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 736	21 338	2
Nõuded ja ettemaksed	6 009	6 427	3
Kokku käibevarad	27 745	27 765	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 210	2 210	
Nõuded ja ettemaksed	389 450	388 600	3
Materiaalsed põhivarad	3 363	6 514	4
Kokku põhivarad	395 023	397 324	
Kokku varad	422 768	425 089	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	66 935	47 065	5
Võlad ja ettemaksed	60 520	26 865	6
Kokku lühiajalised kohustised	127 455	73 930	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	214 800	259 300	5
Kokku pikaajalised kohustised	214 800	259 300	
Kokku kohustised	342 255	333 230	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Registreerimata osakapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 047	59 962	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 346	29 085	
Kokku omakapital	80 513	91 859	
Kokku kohustised ja omakapital	422 768	425 089	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	57 271	109 495
Muud äritulud	45 008	261 345
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 096	-7 719
Mitmesugused tegevuskulud	-61 018	-151 467
Tööjõukulud	-24 170	-18 712
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 151	-5 611
Muud ärikulud	-301	-314
Ärikasum (kahjum)	6 543	187 017
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-143 445
Intressitulud	1	1
Intressikulud	-17 890	-14 488
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 346	29 085
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 346	29 085

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Donator Grupp OÜ 2020. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Inventar	5 aastat

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)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Arvelduskontod	15 914	20 462	
Kassa	5 822	876	
Kokku raha	21 736	21 338	2

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	154	154		
Muud nõuded	5 700	5 700		
Laenunõuded	5 700	5 700		
Ettemaksed	389 605	155	389 450	
Tulevaste perioodide kulud	155	155		
Muud makstud ettemaksed	389 450		389 450	
Kokku nõuded ja ettemaksed	395 459	6 009	389 450	3
	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

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-2 131	-1 020	-3 151
31.12.2020			
Soetusmaksumus	23 533	6 278	29 811
Akumuleeritud kulum	-22 686	-3 762	-26 448
Jääkmaksumus	847	2 516	3 363

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Pangalaen	30 000	30 000			
Muud ettevõtted	36 935	36 935			
Lühiajalised laenud kokku	66 935	66 935			
Pikaajalised laenud					
Aruandev isik	4 500		4 500		
Muud ettevõtted	210 300		210 300		
Pikaajalised laenud kokku	214 800		214 800		
Laenukohustised kokku	281 735	66 935	214 800		5

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud 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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	700	700	
Maksuvõlad	820	820	
Saadud ettemaksed	59 000	59 000	
Muud saadud ettemaksed	59 000	59 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	60 520	60 520	6

	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

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Palgakulu	18 064	13 985	
Sotsiaalmaksud	6 106	4 727	
Kokku tööjõukulud	24 170	18 712	7
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	3	2	7

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	4 500	10 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019

Arvestatud tasu	9 098	6 000
-----------------	-------	-------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2021

Donator Grupp OÜ (registrikood: 11275846) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARTUR PALM	Juhatuse liige	30.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 047
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 346
Kokku	77 701
Katmine	
Kokku	77 701

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	57271	100.00%	Jah

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