

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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. 2021. aastal moodustas antud tegevus 89% kogukäibest ning kinnisvara vahendusteenus 11%.

2022. 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 13 924 eurot.

Artur Palm
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 322	21 736	2
Nõuded ja ettemaksed	7 978	6 009	3
Kokku käibevarad	15 300	27 745	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 210	2 210	
Nõuded ja ettemaksed	386 510	389 450	3
Materiaalsed põhivarad	7 496	3 363	4
Kokku põhivarad	396 216	395 023	
Kokku varad	411 516	422 768	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	32 935	66 935	5
Võlad ja ettemaksed	81 588	60 520	6
Kokku lühiajalised kohustised	114 523	127 455	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	210 300	214 800	5
Kokku pikaajalised kohustised	210 300	214 800	
Kokku kohustised	324 823	342 255	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Registreerimata osakapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 701	89 047	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 180	-11 346	
Kokku omakapital	86 693	80 513	
Kokku kohustised ja omakapital	411 516	422 768	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	79 629	57 271
Muud äritulud	16 600	45 008
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 246	-7 096
Mitmesugused tegevuskulud	-18 542	-61 018
Tööjõukulud	-18 630	-24 170
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 176	-3 151
Muud ärikulud	-63	-301
Ärikasum (kahjum)	19 572	6 543
Intressitulud	0	1
Intressikulud	-13 392	-17 890
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 180	-11 346
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 180	-11 346

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Donator Grupp OÜ 2021. 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 ümberhindatuna 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 ärirehanduses kasutatava dividendide diskonteerimise meetodi alusel.

Võlakirjad

Nii lühi- kui ka pikaajalised investeeringud võlakirjadesse kajastatakse bilansis ümberhindatuna 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 ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Arvelduskontod	528	15 914	
Kassa	6 794	5 822	
Kokku raha	7 322	21 736	2

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	123	123		
Laenunõuded	7 700	7 700		
Ettemaksed	386 665	155	386 510	
Tulevaste perioodide kulud	155	155		
Muud makstud ettemaksed	386 510		386 510	
Kokku nõuded ja ettemaksed	394 488	7 978	386 510	3

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	154	154		
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

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused		5 309	5 309
Amortisatsioonikulu	-288	-888	-1 176
31.12.2021			
Soetusmaksumus	23 533	11 587	35 120
Akumuleeritud kulum	-22 974	-4 650	-27 624
Jääkmaksumus	559	6 937	7 496

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Muud ettevõtted	24 935	24 935			
Aruandev isik	4 000	4 000			
Eraisik	4 000	4 000			
Lühiajalised laenud kokku	32 935	32 935			
Pikaajalised laenud					
Muud ettevõtted	210 300		210 300		
Pikaajalised laenud kokku	210 300		210 300		
Laenukohustised kokku	243 235	32 935	210 300		5

	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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	194	194	
Võlad töövõtjatele	1 250	1 250	
Maksuvõlad	1 144	1 144	
Saadud ettemaksed	79 000	79 000	
Muud saadud ettemaksed	79 000	79 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	81 588	81 588	6

	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

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	13 924	18 064
Sotsiaalmaksud	4 706	6 106
Kokku tööjõukulud	18 630	24 170
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	3

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000	4 500
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000	0
Kokku laenukohustised	8 000	4 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	9 336	9 098

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2022

Donator Grupp OÜ (registrikood: 11275846) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARTUR PALM	Juhatuse liige	25.03.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 701
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 180
Kokku	83 881
Katmine	
Kokku	83 881

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	70962	89.12%	Jah
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	8667	10.88%	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