

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

2021. majandusaasta puhaskasum on 14 955 (2020 : -84) eurot.

2021 aasta müügitulu on 11 550 (2020: 7 002) eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 558	28 095	
Nõuded ja ettemaksed	70 591	8 422	
Kokku käibevarad	81 149	36 517	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	148 286	197 121	2
Materiaalsed põhivarad	47 797	8 835	3
Bioloogilised varad	6 700	0	4
Kokku põhivarad	202 783	205 956	
Kokku varad	283 932	242 473	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 199	2 392	5
Võlad ja ettemaksed	60 340	61 390	6
Kokku lühiajalised kohustised	64 539	63 782	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	28 708	2 961	5
Kokku pikaajalised kohustised	28 708	2 961	
Kokku kohustised	93 247	66 743	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 380	4 380	7
Ülekurs	4 218	4 218	
Kohustuslik reservkapital	633	633	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	166 499	166 583	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 955	-84	
Kokku omakapital	190 685	175 730	
Kokku kohustised ja omakapital	283 932	242 473	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	11 550	7 002	8
Muud äritulud	12 611	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 005	-8 882	
Tööjõukulud	0	-1 020	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 329	0	3
Ärikasum (kahjum)	3 827	-2 900	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11 165	2 966	2
Intressitulud	364	21	
Intressikulud	-400	-171	
Muud finantstulud ja -kulud	-1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 955	-84	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 955	-84	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dolceberg 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. 2021. 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 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 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 väärtuse 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.

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

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 finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste 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. Intrassitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intrassitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intrassitulu 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 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	
31.12.2019	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
				Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
31.12.2020	65 833	114 064	17 224	197 121
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-15 587	-26 436	53 188	11 165
Muud	0	0	-60 000	-60 000
31.12.2021	50 246	87 628	10 412	148 286

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

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	93 596	8 835	102 431
Akumuleeritud kulum	-93 596	0	-93 596
Jääkmaksumus	0	8 835	8 835
31.12.2020			
Soetusmaksumus	93 596	8 835	102 431
Akumuleeritud kulum	-93 596	0	-93 596
Jääkmaksumus	0	8 835	8 835
Ostud ja parendused	43 291	0	43 291
Amortisatsioonikulu	-4 329	0	-4 329
31.12.2021			
Soetusmaksumus	84 551	8 835	93 386
Akumuleeritud kulum	-45 589	0	-45 589
Jääkmaksumus	38 962	8 835	47 797

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	12 417	0
Transpordivahendid	12 417	0
Kokku	12 417	0

Transpordivahend on soetatud liisinguga. Kapitalirenti käsitleb lisa 5.

Lisa 4 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2020	0	
Soetused	6 700	6 700
31.12.2021	6 700	6 700

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising	32 907	4 199	28 708	0	2,90%	EUR	15.07.2026
Kapitalirendikohustised kokku	32 907	4 199	28 708	0			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising	5 353	2 392	2 961	0	6 kuu EURIBOR+2,49%	EUR	15.03.2022
Kapitalirendikohustised kokku	5 353	2 392	2 961	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	38 962	0
Kokku	38 962	0

Liisinguga soetatud vara käsitleb lisa 3.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	148	148	
Muud võlad	47 553	47 553	
Dividendivõlad	47 553	47 553	10
Tulumaksukohustus dividendivõlalt	12 639	12 639	
Kokku võlad ja ettemaksed	60 340	60 340	

	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	10
Tulumaksukohustus dividendivõlalt	12 639	12 639	
Kokku võlad ja ettemaksed	61 390	61 390	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	4 380	4 380
Osade arv (tk)	2	2

Osaühingul on 2 osa nimiväärtustega 3402 ja 978 eurot.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 550	7 002
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 550	7 002
Kokku müügitulu	11 550	7 002
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transpordivahendite üüritulu	1 300	1 452
Konsultatsiooniteenused	10 250	5 550
Kokku müügitulu	11 550	7 002

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	0	767
Sotsiaalmaksud	0	253
Kokku tööjõukulud	0	1 020
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

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 553	47 553	6
Kokku võlad ja ettemaksed	47 553	47 553	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	70 000	70 000	0	361	
Kokku antud laenud	0	70 000	70 000	0	361	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	0	767

Võlakohustusi seotud osapooltega käsitleb lisa 4.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2022

Dolceberg OÜ (registrikood: 11180293) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANN LAIAKASK	Juhatuse liige	28.06.2022
MONIKA SEHVER	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	166 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 955
Kokku	181 454
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	181 454
Kokku	181 454

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	166 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 955
Kokku	181 454
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	181 454
Kokku	181 454

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	10250	88.74%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	7711	1300	11.26%	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