

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Donator Grupp OÜ

registrikood: 11275846

tänava/talu nimi, Linnu tee 3-12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11311

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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte on algselt loodud kinnisvaraprojektide arendamiseks ning vahendusteenuste osutamiseks.

2013-2014. aastal alustas ettevõtte uue tegevusega - turundusstrateegia arendamisega Shveitsi ettevõttele. 2023. aastal moodustas antud tegevus 100% kogukäibest.

2024. aastal on plaan jätkata turundusstrateegia arendusprojektiga.

Aruande aastal koosnes osaühingu juhatus ühest liikmest. Juhatuse liikme tasu ei makstud. Töötajaid oli 2 ning töötasu on makstud 14 229 eurot.

Artur Palm
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 374	21 145	
Nõuded ja ettemaksed	8 680	11 308	2
Kokku käibevarad	13 054	32 453	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	372 315	371 110	2
Materiaalsed põhivarad	4 552	6 805	3
Kokku põhivarad	376 867	377 915	
Kokku varad	389 921	410 368	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 870	3 559	5
Kokku lühiajalised kohustised	3 870	3 559	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	311 500	313 800	4
Kokku pikaajalised kohustised	311 500	313 800	
Kokku kohustised	315 370	317 359	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Registreerimata osakapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 197	83 881	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 458	6 316	
Kokku omakapital	74 551	93 009	
Kokku kohustised ja omakapital	389 921	410 368	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	39 821	78 900
Muud äritulud	97	112
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 741	-14 954
Mitmesugused tegevuskulud	-30 192	-52 891
Tööjõukulud	-17 415	-22 388
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 254	-2 238
Muud ärikulud	-5	0
Ärikasum (kahjum)	-16 689	-13 459
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	61 309
Intressikulud	-1 769	-39 324
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 458	8 526
Tulumaks	0	-2 210
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 458	6 316

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Donator Grupp OÜ 2023. 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 tütaretevõtjates, 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 ärirehanduses 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 äriolulistele 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 äriolulistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	384	384		
Ostjatelt laekumata arved	384	384		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	481	481		
Laenunõuded	7 660	7 660		
Ettemaksed	372 470	155	372 315	
Tulevaste perioodide kulud	155	155		
Muud makstud ettemaksed	372 315		372 315	
Kokku nõuded ja ettemaksed	380 995	8 680	372 315	2

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 493	3 493		
Laenunõuded	7 660	7 660		
Ettemaksed	371 265	155	371 110	
Tulevaste perioodide kulud	155	155		
Muud makstud ettemaksed	371 110		371 110	
Kokku nõuded ja ettemaksed	382 418	11 308	371 110	2

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	23 533	11 587	35 120
Akumuleeritud kulum	-22 974	-4 650	-27 624
Jääkmaksumus	559	6 937	7 496
Ostud ja parendused		1 548	1 548
Amortisatsioonikulu	21 795	-63	21 732
Müügid (jääkmaksumuses)	-22 083		-22 083
Muud muutused		-1 888	-1 888
31.12.2022			
Soetusmaksumus	1 450	11 247	12 697
Akumuleeritud kulum	-1 179	-4 713	-5 892
Jääkmaksumus	271	6 534	6 805
Amortisatsioonikulu	-271	-1 983	-2 254
Muud muutused		1	1
31.12.2023			
Soetusmaksumus	1 450	11 248	12 698
Akumuleeritud kulum	-1 450	-6 696	-8 146
Jääkmaksumus	0	4 552	4 552

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Omanikult saadud laen	198 200		198 200		
Muud ettevõtted	113 300		113 300		
Pikaajalised laenud kokku	311 500		311 500		
Laenukohustised kokku	311 500		311 500		4

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Omanikult saadud laen	200 500		200 500		
Muud ettevõtted	113 300		113 300		
Pikaajalised laenud kokku	313 800		313 800		
Laenukohustised kokku	313 800		313 800		4

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	979	979	
Võlad töövõtjatele	2 346	2 346	
Maksuvõlad	545	545	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 870	3 870	5

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	2 513	2 513	
Maksuvõlad	1 046	1 046	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 559	3 559	5

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Palgakulu	14 229	16 751	
Sotsiaalmaksud	3 186	5 637	
Kokku tööjõukulud	17 415	22 388	6
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	2	2	6

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	198 200	200 500
Kokku laenukohustised	198 200	200 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 610	8 496

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.05.2024

Donator Grupp OÜ (registrikood: 11275846) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARTUR PALM	Juhatuse liige	04.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 458
Kokku	71 739
Katmine	
Kokku	71 739

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	39821	100.00%	Jah