

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2021

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2021

**ärinimi:** DOSE OÜ

**registrikood:** 14068616

**tänava/talu nimi, Nõmme tee**  
**maja ja korteri number:** 50-15

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 13425

**telefon:** +372 55658633

**e-posti aadress:** info@dose.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

## Tegevusaruanne

Dose OÜ alustas aastat 2020 tegusalt, hoogustus koostöö kohaliku keemiatootjaga T-Puhtaks. Loodi uus profiköögi puhastuskeemia sari eeskätt restoranide ja kooliköökidetele mõeldes.

Dose OÜ asutas uue kohviku Cafe Agass, kuhu toimuvad jätkuvalt investeeringud ja remonttööd ka 2022. aastal. Tööle sai võetud 2 uut inimest ja plaanis on kaasata veel 2 inimest, kui kohvik valmib ja turusituatsioon võimaldab.

2022 aasta algusel sai ka toitlustus koostööleping sõlmitud AS SakuMetall'ga, kuhu toimuvad ka endiselt jätkuvad vastavalt võimalustele inventari investeeringud. Sinna sai tööle võetud 1 inimene.

Dose OÜ lepinguliste töötajate arv on tänase seisuga 7 inimest ja palgakulu aastas kokku 54054 euri.

Peamised suhtarvud:	2021	2020
Käibe kasv	-16,32%	18,26%
Ärikasumi määr %	9,25%	-0,40%
Kasumi kasv %		-104,20%
Puhasrentaablus %	8,97%	-0,57%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,07	2,43
ROA	16,79%	-1,42%
ROE	25,34%	-2,56%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
1. Käibe kasv (%) = (müügitulu 2021-müügitulu 2020)/müügitulu 2020*100		
2. Ärikasumi määr (%) = ärikasum/müügitulu*100		
3. Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2021-puhaskasum 2020)/puhaskasum 2020*100		
4. Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100		
5. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused		
6. ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100		
7. ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku *100		

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	67 714	30 349	2
Nõuded ja ettemaksud	6 651	20 168	3
Varud	3 641	0	
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>78 006</b>	<b>50 517</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	37 374	52 465	5
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>37 374</b>	<b>52 465</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>115 380</b>	<b>102 982</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 261	5 145	6
Võlad ja ettemaksud	13 925	15 643	7
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>19 186</b>	<b>20 788</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	19 723	25 100	6
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>19 723</b>	<b>25 100</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>38 909</b>	<b>45 888</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 594	56 053	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 377	-1 459	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>76 471</b>	<b>57 094</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>115 380</b>	<b>102 982</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	216 064	258 215	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-97 979	-134 808	10
Mitmesugused tegevuskulud	-28 956	-26 043	11
Tööjõukulud	-54 054	-83 834	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 091	-14 564	5
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>19 984</b>	<b>-1 034</b>	
Intressikulud	-749	-897	
Muud finantstulud ja -kulud	142	472	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>19 377</b>	<b>-1 459</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>19 377</b>	<b>-1 459</b>	

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

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

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Majandusaasta aruanne on koostatud vastavalt väikeettevõtte lihtsustatud raamatupidamise aastaaruande koostamisele esitatavatele nõuetele. Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

### Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi. Edaspidiselt kajastatakse finantsvarasid korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest.

### Raha

Raha ekvivalentina kajastatakse lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

### Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamise arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulike elueale. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem

tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

## Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

### 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.

### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on vaja moodustada kohustuslik reservkapital. reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt samades perioodides nagu teenuse osutamiseiga kaasnevad kulud.

### Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasi lükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	81	173
Arvelduskonto	67 633	30 176
<b>Kokku raha</b>	<b>67 714</b>	<b>30 349</b>

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 228	4 228
Ostjatelt laekumata arved	4 228	4 228
Muud nõuded	161	161
Ettemaksed	2 262	2 262
Muud makstud ettemaksed	2 262	2 262
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>6 651</b>	<b>6 651</b>
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 854	6 854
Ostjatelt laekumata arved	6 854	6 854
Laenu nõuded	11 000	11 000
Muud nõuded	468	468
Intressinõuded	468	468
Ettemaksed	1 846	1 846
Muud makstud ettemaksed	1 846	1 846
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>20 168</b>	<b>20 168</b>

### Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 076	1 463
Üksikisiku tulumaks	392	872
Sotsiaalmaks	2 325	3 076
Kohustuslik kogumispension	122	163
Töötuskindlustusmaksed	169	224
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>5 084</b>	<b>5 798</b>



## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
<b>31.12.2019</b>						
Soetusmaksumus	54 167	1 049	2 634	57 850	3 938	61 788
Akumuleeritud kulum	-5 417	-328	-1 062	-6 807	-1 602	-8 409
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>48 750</b>	<b>721</b>	<b>1 572</b>	<b>51 043</b>	<b>2 336</b>	<b>53 379</b>
Ostud ja parendused	8 750	0	5 387	14 137	-487	13 650
Amortisatsioonikulu	-12 437	-262	-1 174	-13 873	-691	-14 564
<b>31.12.2020</b>						
Soetusmaksumus	62 917	1 049	8 021	71 987	3 451	75 438
Akumuleeritud kulum	-17 854	-590	-2 236	-20 680	-2 293	-22 973
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>45 063</b>	<b>459</b>	<b>5 785</b>	<b>51 307</b>	<b>1 158</b>	<b>52 465</b>
Amortisatsioonikulu	-12 584	-262	-1 555	-14 401	-690	-15 091
<b>31.12.2021</b>						
Soetusmaksumus	62 917	1 049	8 021	71 987	3 451	75 438
Akumuleeritud kulum	-30 438	-852	-3 791	-35 081	-2 983	-38 064
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>32 479</b>	<b>197</b>	<b>4 230</b>	<b>36 906</b>	<b>468</b>	<b>37 374</b>

## Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Autoliising	24 984	5 261	19 723	2,69	EUR	30.07.2024
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	<b>24 984</b>	<b>5 261</b>	<b>19 723</b>			
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Autoliising	30 245	5 145	25 100	2,69	EUR	30.07.2024
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	<b>30 245</b>	<b>5 145</b>	<b>25 100</b>			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	32 479	45 063
<b>Kokku</b>	<b>32 479</b>	<b>45 063</b>

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 485	2 485	
Võlad töövõtjatele	6 356	6 356	
Maksuvõlad	5 084	5 084	4
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>13 925</b>	<b>13 925</b>	

  

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 248	3 248	
Võlad töövõtjatele	6 597	6 597	
Maksuvõlad	5 798	5 798	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>15 643</b>	<b>15 643</b>	

## Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

## Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	216 064	258 215
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>216 064</b>	<b>258 215</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>216 064</b>	<b>258 215</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
56101 toitlustamine	142 910	140 623
9609 Puhastuskeemia	73 154	117 592
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>216 064</b>	<b>258 215</b>

## Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	97 979	134 808
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>97 979</b>	<b>134 808</b>

## Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	11 673	6 629
Mitmesugused bürookulud	2 631	6 970
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	128
Reklaamikulud	243	786
Ruumide hooldus, remondikulu	2 114	1 375
Pangateenus	2 027	1 976
Muud	10 268	8 179
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>28 956</b>	<b>26 043</b>

## Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	40 635	62 818
Sotsiaalmaksud	13 419	21 016
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>54 054</b>	<b>83 834</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	6

## Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Arvestatud tasu	7 008	7 008

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2022

**DOSE OÜ (registrikood: 14068616) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALENTIN KALLAS	Juhatuse liige	31.05.2022

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 594
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 377
<b>Kokku</b>	<b>73 971</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	73 971
<b>Kokku</b>	<b>73 971</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	142910	66.14%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	73154	33.86%	Ei

## Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valentin Kallas	37009240243	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55658633
E-posti aadress	info@dose.ee