

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**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

<b>Tegevusaruanne</b>	<b>3</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>	<b>4</b>
<b>Bilanss</b>	<b>4</b>
<b>Kasumiaruanne</b>	<b>5</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>	<b>6</b>
<b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>	<b>6</b>
<b>Lisa 2 Raha</b>	<b>7</b>
<b>Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed</b>	<b>8</b>
<b>Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>8</b>
<b>Lisa 5 Materiaalsed põhivarad</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 6 Kapitalirent</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 7 Võlad ja ettemaksed</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 8 Osakapital</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 9 Müügitulu</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 12 Tööjõukulud</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 13 Seotud osapooled</b>	<b>11</b>
<b>Aruande allkirjad</b>	<b>12</b>

## Tegevusaruanne

Dose OÜ alustas aastat 2022 aktiivselt, tegutsedes mitmes erinevas toitlustuskohas: Smarten Logistikakeskuses Assakul ja Rukki tee 1, Saku Metallis ja Cafe Agassis. Panustati ja pingutati Cafe Agassi tööd kevadeni, kuhu võeti tööle 3 inimest. Mindi juulist suvepuhkusele koos Tennisehalliga, mis sügisel september 2022 siiski suleti klientide puuduse tõttu. Samuti pandi kinni väheste klientide tõttu Assaku Smarten Logistikakeskus, mis jättis Covidi tõttu kliendid kodukontoris.

August 2022 osaleti Omniva sööklate riigihankes, mille tulemusena toitlustab alates detsember 2022 Dose OÜ Omniva kontoreid: Pallasti 28 ja Rukki tee 7.

Dose OÜ on muutnud oma toitlustuse konseptsiooni, pakkudes kaasaegset- ja innovaatilist iseteeninduskassat, mis leiab aset Omniva Rukki tee 7 ja Pallasti 28.

2023 aasta plaanid on muuta iseteeninduskassad ka Rukki tee 1 ja Saku Metall. Lisaks hankida ja tagada Dose OÜ kõikides toitlustuskohtades ööpäevaringne toitlustusmüügikapp Vending, mis võimaldab pakkuda õhtustes- ja öisetevahetustes toitlustamist.

Investeeringud on tehtud töövahenditesse aastal 2022: Vending toidumüügikapp, lisaks Omniva köökidesse köögiseadmeid, iseteeninduskassa.

Seoses Cafe Agassi sulgemisega, on mõned töötajad lahkunud ja roteerunud Dose OÜ teistesse toitlustuskohtadesse.

Dose OÜ lepinguliste töötajate arv on tänase seisuga 7 inimest ja palgakulu aastas kokku 91150 euri.

Peamised suhtarvud:	2022	2021
Käibe kasv	47,82%	-16,32%
Ärikasumi määr %	-10,75%	9,25%
Kasumi kasv %	-280,77%	
Puhasrentaablus %	-10,97%	8,97%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,81	4,07
ROA	-41,32%	16,79%
ROE	-84,66%	25,34%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
1. Käibe kasv (%) = (müügitulu 2022-müügitulu 2021)/müügitulu 2021*100		
2. Ärikasumi määr (%) = ärikasum/müügitulu*100		
3. Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2022-puhaskasum 2021)/puhaskasum 2021*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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	40 519	67 714	2
Nõuded ja ettemaksud	7 335	6 651	3
Varud	5 131	3 641	
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>52 985</b>	<b>78 006</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	31 795	37 374	5
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>31 795</b>	<b>37 374</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>84 780</b>	<b>115 380</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 503	5 261	6
Võlad ja ettemaksud	23 804	13 925	7
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>29 307</b>	<b>19 186</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 100	19 723	6
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>14 100</b>	<b>19 723</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>43 407</b>	<b>38 909</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 900	54 594	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 027	19 377	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>41 373</b>	<b>76 471</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>84 780</b>	<b>115 380</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	319 387	216 064	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-197 374	-97 979	10
Mitmesugused tegevuskulud	-49 152	-28 956	11
Tööjõukulud	-91 150	-54 054	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 039	-15 091	5
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>-34 328</b>	<b>19 984</b>	
Intressikulud	-701	-749	
Muud finantstulud ja -kulud	2	142	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-35 027</b>	<b>19 377</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-35 027</b>	<b>19 377</b>	

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ DOSE 2022. 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 osapoolale 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 vähendamisena.

### 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 osutamise 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	126	81
Arvelduskonto	40 393	67 633
<b>Kokku raha</b>	<b>40 519</b>	<b>67 714</b>

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 638	3 638
Ostjatelt laekumata arved	3 638	3 638
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	151	151
Muud nõuded	3 546	3 546
Viitlaekumised	3 546	3 546
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>7 335</b>	<b>7 335</b>
	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>

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

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3	0
Käibemaks		1 249	2 076
Üksikisiku tulumaks		455	392
Sotsiaalmaks		3 530	2 325
Kohustuslik kogumispension		126	122
Töötuskindlustusmaksed		257	169
Ettemaksukonto jääk	151		
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>151</b>	<b>5 620</b>	<b>5 084</b>



## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised						Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
	Transportivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		Muud masinad ja seadmed					
<b>31.12.2020</b>									
Soetusmaksumus	0	62 917	1 049	8 021	71 987	3 451	75 438		
Akumuleeritud kulum	0	-17 854	-590	-2 236	-20 680	-2 293	-22 973		
<b>Jääkmaksumus</b>	0	45 063	459	5 785	51 307	1 158	52 465		
Amortisatsioonikulu	0	-12 584	-262	-1 555	-14 401	-690	-15 091		
<b>31.12.2021</b>									
Soetusmaksumus	0	62 917	1 049	8 021	71 987	3 451	75 438		
Akumuleeritud kulum	0	-30 438	-852	-3 791	-35 081	-2 983	-38 064		
<b>Jääkmaksumus</b>	0	32 479	197	4 230	36 906	468	37 374		
Ostud ja parendused	10 460	0	0	-57	-57	57	10 460		
Amortisatsioonikulu	-1 395	-12 583	-197	-1 339	-14 119	-525	-16 039		
<b>31.12.2022</b>									
Soetusmaksumus	10 460	62 917	1 049	8 021	71 987	3 452	85 899		
Akumuleeritud kulum	-1 395	-43 021	-1 049	-5 187	-49 257	-3 452	-54 104		
<b>Jääkmaksumus</b>	9 065	19 896	0	2 834	22 730	0	31 795		

## Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Autoliising	19 603	5 503	14 100	2,69	EUR	30.07.2024
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	19 603	5 503	14 100			
	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>	24 984	5 261	19 723			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed		32 479
<b>Kokku</b>		<b>32 479</b>

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 629	8 629	
Võlad töövõtjatele	9 530	9 530	
Maksuvõlad	5 620	5 620	4
Saadud ettemaksed	25	25	
Muud saadud ettemaksed	25	25	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>23 804</b>	<b>23 804</b>	

  

	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>	

## Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

## Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	319 387	216 064
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>319 387</b>	<b>216 064</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>319 387</b>	<b>216 064</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
56101 toitlustamine	228 160	142 910
9609 Puhastuskeemia	91 227	73 154
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>319 387</b>	<b>216 064</b>

## Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	197 374	97 979
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>197 374</b>	<b>97 979</b>

## Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	16 740	11 673
Mitmesugused bürookulud	6 948	2 631
Reklaamikulud	1 229	243
Ruumide hooldus, remondikulu	3 770	2 114
Pangateenus	3 154	2 027
Muud	17 311	10 268
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>49 152</b>	<b>28 956</b>

## Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	68 530	40 635
Sotsiaalmaksud	22 620	13 419
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>91 150</b>	<b>54 054</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	4

## Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	8 700	7 008

## Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2023

**DOSE OÜ (registrikood: 14068616) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALENTIN KALLAS	Juhatuse liige	29.05.2023

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	<b>31.12.2022</b>
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 900
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 027
<b>Kokku</b>	<b>38 873</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	38 873
<b>Kokku</b>	<b>38 873</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	228160	71.44%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	91227	28.56%	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