

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2023. aastal jätkas Dose OÜ tootlustamisega neljas erinevas kohas: milledeks oli Smarten Logistics- Rukki tee 1, Omniva- Rukki tee 7, Pallasti 28 ning Saku Metall-Põrguvälja tee 25.

Eelmise aasta plaanid teostati, milleks oli muuta Dose OÜ-s oma kõikides tootlustuskohtades konseptsiooni. Hakates pakkuma kaasaegset- ja innovaatilist iseteeninduskassat, mis võimaldas komplekteerida oma lõuna minimaalsete kuludega. Samas jäädes koduste toitute juurde ja kasutades eestimaist toorainet. Dose OÜ eesmärk on taastada Covidi eelne kliendibaas.

2024. aasta plaanid on hankida ja tagada Dose OÜ kõikides tootlustuskohtades ööpäevaringne tootlustusmuu- ja gikapp Vending, mis võimaldab pakkuda õhtustes- ja öisesvahetustes tootlustamist ja digitaalne media.

2023 on tehtud investeeringud töövahenditesse: kõikidesse köökidesse lisakööginõusid, iseteeninduskassad ja digitaalne meedia.

Dose OÜ lepinguliste töötajate arv on tänase seisuga 7 inimest ja palgakulu aastast kokku 124915 euri.

Peamised suhtarvud:	2023	2022
Käibe kasv	48,74%	47,82%
Ärikasumi määr %	4,55%	-10,75%
Kasumi kasv %	-41,28%	-280,77%
Puhasrentaablus %	4,33%	-10,97%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,1	1,81
ROA	2063%	-41,32%
ROE	33,19%	-84,66%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
1. Käibe kasv (%) = (müügitulu 2023-müügitulu 2022)/müügitulu 2022*100		
2. Ärikasumi määr (%) = ärikasum/müügitulu*100		
3. Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2023-puhaskasum 2022)/puhaskasum 2022*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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	57 022	40 519	2
Nõuded ja ettemaksud	14 920	7 335	3
Varud	7 357	5 131	
Kokku käibevarad	79 299	52 985	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	20 383	31 795	5
Kokku põhivarad	20 383	31 795	
Kokku varad	99 682	84 780	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 101	5 503	6
Võlad ja ettemaksud	23 609	23 804	7
Kokku lühiajalised kohustised	37 710	29 307	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	14 100	6
Kokku pikaajalised kohustised	0	14 100	
Kokku kohustised	37 710	43 407	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 903	73 900	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 569	-35 027	
Kokku omakapital	61 972	41 373	
Kokku kohustised ja omakapital	99 682	84 780	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	475 047	319 387	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-204 220	-197 374	10
Mitmesugused tegevuskulud	-107 721	-49 152	11
Tööjõukulud	-124 915	-91 150	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 597	-16 039	5
Ärikasum (kahjum)	21 594	-34 328	
Intressikulud	-1 029	-701	
Muud finantstulud ja -kulud	4	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 569	-35 027	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 569	-35 027	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ DOSE 2023. 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 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 dotsioonid.

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)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	62	126
Arvelduskonto	56 960	40 393
Kokku raha	57 022	40 519

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 330	11 330
Ostjatelt laekumata arved	11 330	11 330
Muud nõuded	3 590	3 590
Viitlaekumised	3 590	3 590
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 920	14 920
	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
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 335	7 335

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			3
Käibemaks	408		1 249
Üksikisiku tulumaks	1 048		455
Sotsiaalmaks	4 397		3 530
Kohustuslik kogumispension	92		126
Töötuskindlustusmaksed	320		257
Ettemaksukonto jääk		151	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 265	151	5 620

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised						Kokku
	Transportivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Muud masinad ja seadmed					
31.12.2021							
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
Jääkmaksumus	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
31.12.2022							
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
Jääkmaksumus	9 065	19 896	0	2 834	22 730	0	31 795
Ostud ja parendused	0	0	0	2 810	2 810	2 375	5 185
Amortisatsioonikulu	-2 092	-12 583	0	-1 645	-14 228	-277	-16 597
31.12.2023							
Soetusmaksumus	10 460	62 917	0	10 343	73 260	3 537	87 257
Akumuleeritud kulum	-3 487	-55 604	0	-6 344	-61 948	-1 439	-66 874
Jääkmaksumus	6 973	7 313	0	3 999	11 312	2 098	20 383

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Autoliising	14 101	14 101	0	2,69	EUR	30.07.2024
Kapitalirendikohustised kokku	14 101	14 101				

	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
Kapitalirendikohustised kokku	19 603	5 503	14 100			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 035	5 035	
Võlad töövõtjatele	12 047	12 047	
Maksuvõlad	6 265	6 265	4
Saadud ettemaksed	262	262	
Tulevaste perioodide tulud	262	262	
Kokku võlad ja ettemaksed	23 609	23 609	

	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	
Saadud ettemaksed	25	25	
Muud saadud ettemaksed	25	25	
Kokku võlad ja ettemaksed	23 804	23 804	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	475 047	319 387
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	475 047	319 387
Kokku müügitulu	475 047	319 387
Müügitulu tegevusalade lõikes		
56101 toitlustamine	296 210	228 160
9609 Puhastuskeemia	178 837	91 227
Kokku müügitulu	475 047	319 387

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	204 220	197 374
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	204 220	197 374

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	16 499	16 740
Mitmesugused bürookulud	12 596	6 948
Reklaamikulud	176	1 229
Ruumide hooldus, remondikulu	12 497	3 770
Pangateenus	4 074	3 154
Muud	61 879	17 311
Kokku mitmesugused tegevuskulud	107 721	49 152

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	92 655	68 530
Sotsiaalmaksud	32 260	22 620
Kokku tööjõukulud	124 915	91 150
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 700	8 700

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2024

DOSE OÜ (registrikood: 14068616) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALENTIN KALLAS	Juhatuse liige	11.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 569
Kokku	59 472
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	59 472
Kokku	59 472

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	296210	62.35%	Jah
Muude keemiatoodete hulgimüük	46759	178837	37.65%	Ei

Sidevahendid

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