

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing EST-DOMA

registrikood: 10163217

tänavanimi, maja number: Võru 165/5

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 50115

telefon: +372 7362716

faks: +372 7441997

e-posti aadress: tartu@estdoma.ee

veebilehe aadress: www.domagroup.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	11
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 10 Laenukohustised	12
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Muud äritulud	14
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 18 Tööjõukulud	15
Lisa 19 Muud ärikulud	15
Lisa 20 Intressikulud	15
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 22 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Osaühing EST-Doma on 1996 aasta novembris asutatud ettevõtte, mille põhitegevusalaks on laboriseadmete ja -tarvikute müük.

Ettevõtte majandusaasta äritegevus seisnes põhitegevusalal, mille müügituluks kujunes 1,1 miljonit eurot.

2016. aasta olulisemateks sündmusteks olid ettevõtte 20nda tegevusaasta tähistamine ning Tartu linna poolt aasta edukaimaks meditsiini ja eluteaduste valdkonna ettevõtteks valimine.

Ettevõttes on jätkuvalt kasutusel kvaliteedijuhtimissüsteem vastavalt standardile ISO 9001:2008.

Uurimis- ja arendustegevuseks 2016. ega eelneval majandusaastal väljaminekuid ei tehtud ega ole planeeritud ka järgmiseks aastaks.

2017. aasta eesmärgiks on edukas osalemine Euroopa Liidu fondide poolt rahastatavate hankelepingute riigihangetel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	49 921	86 034	2
Nõuded ja ettemaksud	56 621	84 283	3,4,22
Varud	240 887	151 600	5
Kokku käibevarad	347 429	321 917	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 438	1 438	6,7
Kinnisvarainvesteeringud	123 801	123 801	8
Materiaalsed põhivarad	144 918	3 911	9
Kokku põhivarad	270 157	129 150	
Kokku varad	617 586	451 067	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	28 530	17 069	10
Võlad ja ettemaksud	390 185	293 463	4,11,22
Kokku lühiajalised kohustised	418 715	310 532	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	91 629	5 754	10
Võlad ja ettemaksud	45 118	45 118	11,22
Kokku pikaajalised kohustised	136 747	50 872	
Kokku kohustised	555 462	361 404	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	34 510	34 510	12
Kohustuslik reservkapital	3 451	3 451	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 702	-16 695	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 539	68 397	13
Kokku omakapital	62 124	89 663	
Kokku kohustised ja omakapital	617 586	451 067	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 094 579	3 629 475	14
Muud äritulud	0	417	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-859 506	-3 243 116	16
Mitmesugused tegevuskulud	-118 448	-103 716	17
Tööjõukulud	-135 385	-205 212	18,22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 993	-1 499	9
Muud ärikulud	-1 220	-1 637	19
Ärikasum (kahjum)	-22 973	74 712	
Intressikulud	-4 824	-6 006	20
Muud finantstulud ja -kulud	258	-309	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-27 539	68 397	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 539	68 397	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-22 973	74 712	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 993	1 499	9
Muud korrigeerimised	0	3	
Kokku korrigeerimised	2 993	1 502	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-28 154	171 517	3,4
Varude muutus	-89 287	43 019	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	96 722	-30 747	4,11
Kokku rahavood äritegevusest	-40 699	260 003	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-144 000	0	9
Antud laenud	-9 500	-15 575	3
Antud laenude tagasimaksud	65 316	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-88 184	-15 575	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	120 000	150 000	10
Saadud laenude tagasimaksud	-22 664	-277 602	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-46 957	4,11
Makstud intressid	-4 824	-6 009	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	92 512	-180 568	
Kokku rahavood	-36 371	63 860	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	86 034	22 483	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-36 371	63 860	
Valuutakursside muutuste mõju	258	-309	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	49 921	86 034	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	34 510	3 451	-16 695	21 266
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	68 397	68 397
31.12.2015	34 510	3 451	51 702	89 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-27 539	-27 539
31.12.2016	34 510	3 451	24 163	62 124

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

EST-Doma OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Osaühing ei ole koostanud konsolideeritud aastaaruannet vastavalt Raamatupidamise seaduse §29.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse eraldi igale põhivaraobjektile sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja 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

EST-Doma OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha kassas ja pangakontodel	49 921	86 034
Kokku raha	49 921	86 034

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	55 361	55 361
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	224	224
Ettemaksed	1 036	1 036
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 621	56 621
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 913	20 913
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 033	1 033
Muud nõuded	55 816	55 816
Ettemaksed	6 521	6 521
Kokku nõuded ja ettemaksed	84 283	84 283

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	38 645	0	61 068
Üksikisiku tulumaks	0	2 988	0	9 113
Sotsiaalmaks	0	5 745	0	16 181
Kohustuslik kogumispension	0	268	0	853
Töötuskindlustusmaksed	0	326	0	1 046
Ettemaksukonto jääk	224		1 033	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	224	47 972	1 033	88 261

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	118 307	108 973
Ettemaksed varude eest	122 580	42 627
Kokku varud	240 887	151 600

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1 438	1 438
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 438	1 438

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11407035	Domestica OÜ	Eesti	Kinnisvara käitus	50	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016	
Domestica OÜ	1 438	1 438	
Kokku tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 438	1 438	

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	123 801	123 801
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	123 801	123 801
31.12.2016		
Soetusmaksumus	123 801	123 801
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	123 801	123 801

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	0	14 993	14 993
Akumuleeritud kulum	0	-11 082	-11 082
Jääkmaksumus	0	3 911	3 911
Ostud ja parendused	4 500	139 500	144 000
Amortisatsioonikulu	0	-2 993	-2 993
31.12.2016			
Soetusmaksumus	4 500	154 493	158 993
Akumuleeritud kulum	0	-14 075	-14 075
Jääkmaksumus	4 500	140 418	144 918

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	120 159	28 530	91 629	
Pikaajalised laenud kokku	120 159	28 530	91 629	
Laenukohustised kokku	120 159	28 530	91 629	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	22 823	17 069	5 754	
Pikaajalised laenud kokku	22 823	17 069	5 754	
Laenukohustised kokku	22 823	17 069	5 754	

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	95 059	95 059	0
Võlad töövõtjatele	9 040	9 040	0
Maksuvõlad	47 972	47 972	0
Muud võlad	45 902	784	45 118
Saadud ettemaksed	237 330	237 330	0
Kokku võlad ja ettemaksed	435 303	390 185	45 118

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	49 447	49 447	0
Võlad töövõtjatele	28 597	28 597	0
Maksuvõlad	88 261	88 261	0
Muud võlad	87 031	41 913	45 118
Saadud ettemaksed	85 245	85 245	0
Kokku võlad ja ettemaksed	338 581	293 463	45 118

Lisa 12 Osakapital (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	34 510	34 510
Osade arv (tk)	2	2

Seisuga 31.12.2016 moodustus ettevõtte osakapital kahest osast, nimiväärtusega vastavalt 31 059 eurot ja 3 451 eurot.
Aruandeaastal osanikele dividende välja kuulutatud ja välja makstud ei ole.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	19 330	41 362
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 833	10 340
Kokku tingimuslikud kohustised	24 163	51 702

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 017 906	2 089 598
Läti	76 443	1 525 579
Saksamaa	0	9 309
Belgia	0	2 488
Soome	0	1 495
Suurbritannia	230	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 094 579	3 628 469
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	1 006
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	1 006
Kokku müügitulu	1 094 579	3 629 475
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eriotstarbeliste seadmete müük (EMTAK 46699)	1 094 579	3 629 475
Kokku müügitulu	1 094 579	3 629 475

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	0	417
Kokku muud äritulud	0	417

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	767 583	2 877 866
Müügi eesmärgil ostetud teenused	80 661	351 754
Transpordikulud	9 865	12 755
Muud	1 397	741
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	859 506	3 243 116

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	19 655	24 677
Mitmesugused bürookulud	16 944	13 458
Lähetuskulud	3 155	2 918
Koolituskulud	10 599	974
Muud	68 095	61 689
Kokku mitmesugused tegevuskulud	118 448	103 716

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	97 006	144 770
Sotsiaalmaksud	31 608	48 110
Puhkusereserv	6 771	12 332
Kokku tööjõukulud	135 385	205 212
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	2

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	1 220	1 637
Kokku muud ärikulud	1 220	1 637

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	4 824	6 006
Kokku intressikulud	4 824	6 006

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	258	-309
Kokku muud finantstulud ja -kulud	258	-309

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	DOMA SIA
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Läti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	92 978	0	73 178
Tütarettevõtjad	0	0	55 816	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2016	2015
Arvestatud tasu	36 720	37 232

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2017

osaühing EST-DOMA (registrikood: 10163217) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS VAHTRA	Juhatuse liige	10.05.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 539
Kokku	24 163

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	1094579	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanus Vahtra	37101052718	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	3451 EUR (Lihtomand)
SIA DOMA		Läti	31059 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7362716
Faks	+372 7441997
E-posti aadress	tartu@estdoma.ee
Veebilehe aadress	www.domagroup.eu