

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Dot Holding OÜ

registrikood: 12828454

tänava/talu nimi, Suur-Karja tn 15
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10140

telefon: +372 57704065

e-posti aadress: kuno@kaubad.ee

veebilehe aadress: www.kaubad.ee

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Dot Holding OÜ põhitegevusalaks on ärikingituste hulgimüük.

2017. aastal moodustas Dot Holding OÜ müügitulu 123 516 eurot (2016: 107 680 eurot). Müük toimus 99% Eesti Vabariigi piires ja tekkis enamasti reklaamkingituste hulgimüügist teistele Eesti firmadele.

Dot Holding OÜ 2017. majandusaasta kasumiks kujunes 1 262 eurot (2016: 711 eurot).

2017. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 19 377 eurot (2016: 15 812 eurot). Sellest 3 031 eurot (2016: 2 724 eurot) moodustas juhatuse liikme töötasu. Dot Holding OÜ keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 2.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele temaga lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Dot Holding OÜ eesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata reklaamtoodete müügiga ning suurendada müügikäivet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 463	14 262	
Finantsinvesteeringud	1 034	296	2
Nõuded ja ettemaksed	8 590	1 846	3
Varud	14 293	11 782	4
Kokku käibevarad	39 380	28 186	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	4 671	3 580	6
Kokku põhivarad	4 671	3 580	
Kokku varad	44 051	31 766	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	21 718	12 968	7
Võlad ja ettemaksed	14 641	9 916	8
Kokku lühiajalised kohustised	36 359	22 884	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 452	7
Kokku pikaajalised kohustised	0	2 452	
Kokku kohustised	36 359	25 336	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 930	3 219	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 262	711	
Kokku omakapital	7 692	6 430	
Kokku kohustised ja omakapital	44 051	31 766	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	123 516	107 680	9
Muud äritulud	0	255	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-80 499	-64 457	10
Mitmesugused tegevuskulud	-17 711	-23 672	
Tööjõukulud	-19 377	-15 812	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-714	0	6
Muud ärikulud	-1 430	-792	
Ärikasum (kahjum)	3 785	3 202	
Intressikulud	-2 521	-2 438	
Muud finantstulud ja -kulud	-2	-53	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 262	711	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 262	711	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 785	3 202
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	714	0
Kokku korrigeerimised	714	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 866	967
Varude muutus	-2 511	-11 153
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	4 725	4 116
Kokku rahavood äritegevusest	-153	-2 868
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 805	-3 580
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-738	-199
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	670
Antud laenud	0	-75
Antud laenude tagasimaksed	122	452
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 421	-2 732
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 413	15 516
Saadud laenude tagasimaksed	-117	-5 000
Makstud intressid	-2 521	-2 438
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-53
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 775	10 525
Kokku rahavood	1 201	4 925
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 262	9 337
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 201	4 925
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 463	14 262

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 500	-2 500	3 219	3 219
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	711	711
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	2 500	0	2 500
31.12.2016	2 500	0	3 930	6 430
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 262	1 262
31.12.2017	2 500	0	5 192	7 692

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dot Holding OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas RPS-s sätestatud nõuetega ja Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse seadusega ning mida täiendavad toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

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.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtipabereid ja võlakirju. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantsvarade eest makstud õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Edasi kajastatakse lühiajalisi finantsinvesteeringuid õiglasest väärtuses, kui seda saab usaldusväärselt hinnata, või soetusmaksumuses, kui õiglast väärtust ei ole võimalik kindlaks määrata. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutus kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, 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 nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Immateriaalsed põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutitarkvara	5

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Fondiosakud	Muud	
31.12.2015	767	0	767
Soetamine	0	199	199
Müük müügihinnas või lunastamine	-670	0	-670
31.12.2016	97	199	296
Soetamine	0	738	738
31.12.2017	97	937	1 034

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	8 590	8 590	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	8 590	8 590	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 590	8 590	0	0	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 025	1 025	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 025	1 025	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4	0	0	5
Muud nõuded	75	75	0	0	
Laenunõuded	75	75	0	0	
Ettemaksed	222	222	0	0	
Muud makstud ettemaksed	222	222	0	0	
Tagatisrahad ja deposiidid	520	520	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 846	1 846	0	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	12 293	11 782
Müügiks ostetud kaubad	12 293	11 782
Ettemaksed varude eest	2 000	0
Kokku varud	14 293	11 782

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 551	0	479
Üksikisiku tulumaks	583	0	258
Sotsiaalmaks	1 347	0	499
Kohustuslik kogumispension	81	0	30
Töötuskindlustusmaksed	89	0	36
Intress	256		0
Ettemaksukonto jääk		4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 907	4	1 302

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	3 580	0	3 580
31.12.2016			
Soetusmaksumus	3 580	0	3 580
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	3 580	0	3 580
Ostud ja parendused	0	1 805	1 805
Amortisatsioonikulu	-714	0	-714
31.12.2017			
Soetusmaksumus	3 580	1 805	5 385
Akumuleeritud kulum	-714	0	-714
Jääkmaksumus	2 866	1 805	4 671

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Äri-laen Capitalia Finance OÜ-lt	5 000	5 000			32%	EUR	15.12.2017	
Laen juriidiliselt isikult	6 415	6 415			0%	EUR	31.12.2018	12
Lühiajalised laenud kokku	11 415	11 415						
Pikaajalised laenud								
Laen juriidiliselt isikult	10 303	10 303		0	2%	EUR	31.12.2020	12
Pikaajalised laenud kokku	10 303	10 303						
Laenukohustised kokku	21 718	21 718	0	0				
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen juriidiliselt isikult	117	117			0%	EUR		12
Äri-laen Capitalia Finance OÜ-lt	5 000	5 000			32%	EUR	15.12.2017	
Lühiajalised laenud kokku	5 117	5 117						
Pikaajalised laenud								
Laen juriidiliselt isikult	10 303	7 851	2 452	0	2%	EUR	31.12.2019	12
Pikaajalised laenud kokku	10 303	7 851	2 452					
Laenukohustised kokku	15 420	12 968	2 452					

Capitalia Finance OÜ-lt saadud äri-laenu tagatiseks on juhatuse liikme käendus.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 982	6 982	0	0	
Võlad töövõtjatele	482	482	0	0	
Maksuvõlad	6 907	6 907	0	0	5
Saadud ettemaksed	270	270	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	270	270	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 641	14 641	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	8 614	8 614	0	0	
Maksuvõlad	1 302	1 302	0	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	9 916	9 916	0	0	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	121 924	107 680
Läti	1 107	0
Leedu	485	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	123 516	107 680
Kokku müügitulu	123 516	107 680
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamkingituste müük	123 516	107 475
Meelelahutusteenused	0	205
Kokku müügitulu	123 516	107 680

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	3 089	1 851
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	67 112	58 338
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 360	1 741
Transpordikulud	6 938	2 527
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	80 499	64 457

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	14 296	11 811
Sotsiaalmaksud	5 081	4 001
Kokku tööjõukulud	19 377	15 812
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emattevõtja nimetus	Dot Capital OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emattevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 718	10 421

2017	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Juhatuse liikmega seotud ettevõtte	6 415	2%	EUR	31.12.2020

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad				
Juhatuse liikmega seotud ettevõtte	5 516	2%	EUR	31.12.2019

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 805	3 360

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	3 031	2 724

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.04.2018

Dot Holding OÜ (registrikood: 12828454) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KUNO KOMPUS	Juhatuse liige	23.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 262
Kokku	5 192
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 192
Kokku	5 192

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	123516	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Edvin Laani	39501170265	Eesti	375 EUR (Lihtomand)
Dot Capital OÜ	14052383	Eesti	2125 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 57704065
E-posti aadress	kuno@kaubad.ee
Veebilehe aadress	www.kaubad.ee