

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing DOGANA

registrikood: 10184805

tänava/talu nimi, Tähe 127 A

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50113

telefon: +372 7308213, +372 7308214

faks: +372 7308212

e-posti aadress: dogana@dogana.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Muud võlad	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Dogana alustas majandustegevust 1997. aastal. Põhitegevuseks on tollimaakleri teenusete (EMTAK 52293) osutamine juriidilistele ja füüsilistele isikutele. Tollimaakleri teenuste osutamine toimub põhiliselt Tartu linnas ja maakonnas.

2016. aastal jätkub tegevus samal tegevusalal tollimaakleri teenuste (EMTAK 52293) osutamine.

Juhatus on kolmeliikmeline. Juhatuse liikmetele täiendavaid väljamakseid liikmeks oleku eest aruandeaastal ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	34 114	6 581	2
Nõuded ja ettemaksed	342 728	432 941	3
Kokku käibevarad	376 842	439 522	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	31 625	31 975	3
Kokku põhivarad	31 625	31 975	6
Kokku varad	408 467	471 497	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	71 395	143 476	7
Kokku lühiajalised kohustised	71 395	143 476	
Kokku kohustised	71 395	143 476	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 700	7 700	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	320 321	309 069	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 051	11 252	
Kokku omakapital	337 072	328 021	
Kokku kohustised ja omakapital	408 467	471 497	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	20 926	17 652	11
Muud äritulud	635	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 286	-590	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 920	-9 695	
Tööjõukulud	-19 344	-19 339	12
Muud ärikulud	-165	-342	
Ärikasum (kahjum)	-7 154	-12 314	
Muud finantstulud ja -kulud	16 205	23 566	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 051	11 252	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 051	11 252	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-7 154	-12 314	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-55 550	-12 110	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-72 082	108 733	
Kokku rahavood äritegevusest	-134 786	84 309	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-966 000	-771 000	
Antud laenude tagasimaksed	1 125 350	675 750	
Laekunud intressid	2 969	7 405	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	162 319	-87 845	
Kokku rahavood	27 533	-3 536	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 581	10 117	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 533	-3 536	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 114	6 581	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	7 700	309 069	316 769
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	11 252	11 252
31.12.2015	7 700	320 321	328 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	9 051	9 051
31.12.2016	7 700	329 372	337 072

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

OÜ Dogana kasutab kasumiaruande skeemi nr.1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

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.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrde nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeas.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 959

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Tulud

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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit, mistõttu ei eksitseeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudedid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
- eelpool loetletud isikute lähikondlasi ning nendega seotud ettevõtted;
- ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	2	0
Arvelduskontod	34 112	6 581
Kokku raha	34 114	6 581

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	46 810	46 810		
Ostjatelt laekumata arved	46 810	46 810		
Muud nõuded	327 543	295 918	31 625	5
Laenunõuded	227 384	195 759	31 625	
Intressinõuded	38 979	38 979	0	
Viitlaekumised	61 180	61 180	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	374 353	342 728	31 625	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	49 972	49 972	0	
Ostjatelt laekumata arved	49 972	49 972	0	
Muud nõuded	413 658	381 683	31 975	5
Laenunõuded	386 735	354 760	31 975	
Intressinõuded	25 743	25 743	0	
Viitlaekumised	1 180	1 180	0	
Ettemaksed	1 286	1 286	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 286	1 286	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	464 916	432 941	31 975	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	91	226
Üksikisiku tulumaks	181	184
Erisoodustuse tulumaks	64	64
Sotsiaalmaks	844	844
Kohustuslik kogumispension	23	22
Töötuskindlustusmaksed	36	36
Intress	0	342
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 239	1 718

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	227 384	195 759	31 625	1%	EUR	2017
Intressinõuded	38 979	38 979	0			
Viitlaekumised	61 180	61 180	0			
Kokku muud nõuded	327 543	295 918	31 625			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	386 735	354 760	31 975	1-18%	EUR	2017
Intressinõuded	25 743	25 743	0			
Viitlaekumised	1 180	1 180	0			
Kokku muud nõuded	413 658	381 683	31 975			

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	6 531	6 531
Akumuleeritud kulum	-6 531	-6 531
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2015		
Soetusmaksumus	6 531	6 531
Akumuleeritud kulum	-6 531	-6 531
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2016		
Soetusmaksumus	6 531	6 531
Akumuleeritud kulum	-6 531	-6 531
Jääkmaksumus	0	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	235	235	
Võlad töövõtjatele	6 736	6 736	
Maksuvõlad	1 239	1 239	4
Muud võlad	63 185	63 185	
Muud viitvõlad	63 185	63 185	8
Kokku võlad ja ettemaksed	71 395	71 395	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	426	426	
Võlad töövõtjatele	5 308	5 308	
Maksuvõlad	1 718	1 718	4
Muud võlad	136 024	136 024	
Muud viitvõlad	136 024	136 024	8
Kokku võlad ja ettemaksed	143 476	143 476	

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	63 185	63 185
Kokku muud võlad	63 185	63 185

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	136 024	136 024
Kokku muud võlad	136 024	136 024

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	247 029	240 241
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	82 343	80 080
Kokku tingimuslikud kohustised	329 372	320 321

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	7 700	7 700
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 926	17 652
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 926	17 652
Kokku müügitulu	20 926	17 652
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Maakleritasud	20 926	17 652
Kokku müügitulu	20 926	17 652

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	14 481	14 436
Sotsiaalmaksud	4 863	4 903
Kokku tööjõukulud	19 344	19 339
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	129	100

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 187	1 323

Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil juhatuse liikmetele tasusid ei makstud ega soodustusi ei antud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2017

osaühing DOGANA (registrikood: 10184805) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS SAAR	Juhatuse liige	28.06.2017
RIHO VAAB	Juhatuse liige	28.06.2017
JAAN SOOMETS	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	320 321
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 051
Kokku	329 372

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	320 321
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 051
Kokku	329 372

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tolliagentide tegevus	52293	20926	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Saar	36201152747	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	629 EUR (Lihtomand)
Riho Vaab	35804242788		7071 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7308214
Telefon	+372 7308213
Faks	+372 7308212
E-posti aadress	dogana@dogana.ee