

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: osäühing Dorpat Grupp

registrikood: 10626723

tänavatalu nimi, Tammsaare 4-50
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51006

telefon: +372 7362343

faks: +372 7362343

e-posti aadress: ric@hot.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Muud nõuded	12
Lisa 6 Ettemaksed	13
Lisa 7 Varud	13
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 9 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 10 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 12 Materiaalne põhivara	16
Lisa 13 Laenukohustused	17
Lisa 14 Kasutusrent	17
Lisa 15 Kapitalirent	18
Lisa 16 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 17 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 18 Tingimuslikud kohustused ja varad	19
Lisa 19 Osakapital	19
Lisa 20 Müügitulu	19
Lisa 21 Muud äritulud	20
Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 24 Tööjõukulud	21
Lisa 25 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 26 Seotud osapooled	21
Lisa 27 Sündmused pärast bilansipäeva	22
Lisa 28 Laenude tagatised	22

Tegevusaruanne

OÜ Dorpat Grupp põhiliseks tegevusalaks on kaubavedu maanteel ja sõiduautode renditeenuse osutamine.
OÜ Dorpat Grupp kaupleb ka valuutaturul.

2011. aastal jätkame samadel tegevusaladel.
Juhatus koosneb ühest liikmest ning juhatuse liikmele tasusid ei makstud

Peamised finantssuhtarvud

	2010	2009
Müügitulu (kr)	8 652 473	10 575 492
Puhaskasum (kr)	-3 114 945	24 086 434
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,84	0,97

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	76 000	429 293	2
Nõuded ja ettemaksed	5 187 026	8 747 352	3
Varud	292 325	1 591 818	7
Kokku käibevara	5 555 351	10 768 463	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	27 192 410	28 639 459	8
Nõuded ja ettemaksed	2 800 000	3 000 000	5
Kinnisvarainvesteeringud	3 157 198	1 870 039	11
Materiaalne põhivara	8 754 218	8 353 387	12
Kokku põhivara	41 903 826	41 862 885	
Kokku varad	47 459 177	52 631 348	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 245 549	9 972 058	13
Võlad ja ettemaksed	936 569	1 077 029	16
Kokku lühiajalised kohustused	8 182 118	11 049 087	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 361 426	4 551 683	13
Kokku pikaajalised kohustused	5 361 426	4 551 683	
Kokku kohustused	13 543 544	15 600 770	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	19
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 986 578	12 900 144	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 114 945	24 086 434	
Kokku omakapital	33 915 633	37 030 578	
Kokku kohustused ja omakapital	47 459 177	52 631 348	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	8 652 473	10 575 492	20
Muud äritulud	164 673	300 577	21
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 643 734	-10 394 577	22
Mitmesugused tegevuskulud	-1 345 860	-3 294 497	23
Tööjõukulud	-2 546 398	-2 877 464	24
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 137 626	-2 533 350	11,12
Muud ärikulud	-1 133	-821	
Ärikasum (-kahjum)	-3 857 605	-8 224 640	
Finantstulud ja -kulud	742 660	32 311 074	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 114 945	24 086 434	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 114 945	24 086 434	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 857 605	-8 224 640	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 137 626	2 533 350	11,12
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-77 669	-190 865	12,21
Muud korrigeerimised	-2 226 398	-83 388	11,25
Kokku korrigeerimised	-166 441	2 259 097	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 517 094	-1 140 215	3
Varude muutus	1 299 493	3 285 591	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17 040	-1 326 390	16
Kokku rahavood äritegevusest	809 581	-5 146 557	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-500 990	-150 000	12,15
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	65 834	721 512	12
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2	9
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-150 000	10
Antud laenud	-473 500	-16 784 631	5
Antud laenude tagasimaksed	1 033 160	11 320 000	5
Laekunud intressid	47 050	154 680	5,25
Kokku rahavood investeerimistegevusest	171 554	-4 888 441	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	15 671 001	20 151 046	13
Saadud laenude tagasimaksed	-17 234 987	-12 392 639	13
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 479 723	-2 007 076	15
Makstud intressid	-260 421	-381 270	16,25
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 304 130	5 370 061	
Kokku rahavood	-2 322 995	-4 664 937	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	429 293	1 326 306	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 322 995	-4 664 937	
Valuutakursside muutuste mõju	1 969 702	3 767 924	25
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	76 000	429 293	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	12 900 144	12 944 144
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	24 086 434	24 086 434
31.12.2009	40 000	4 000	36 986 578	37 030 578
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-3 114 945	-3 114 945
31.12.2010	40 000	4 000	33 871 633	33 915 633

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dorpat Grupp 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

OÜ Dorpat Grupp 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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle ettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse ettevõtte kontrolli all olevaks, kui ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel); investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ning bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga; omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid sidusettevõtete vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Tütarettevõtete soetamist kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeeringu algselt tema soetusmaksumuses ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Tütarettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel finantstuluna, kui Ettevõttel tekib õigus neile dividendidele, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütar-ettevõtte

oli teeninud välja enne selle tütarettevõtte soetamist Ettevõtte poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

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 vähendamisena.

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.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtust leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks

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, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvutamisel 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. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäärade vahemik on 2,5-3% aastas.

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 25000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatise	20
Muud masinad ja seadmed	5
Muu inventar ja IT seadmed	3

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust

Rendid

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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).

Maksustamine

Maksustamine toimub vastavalt Eesti Vabariigi seadustega kooskõlas.

Seotud osapooled

Dorpat Grupp OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- tütaretevõtteid;
- sidusettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

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.

Kulud

Kulude arvestamisel lähtutakse kulude ja tulude vastavusest.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	6 060
Arvelduskontod	76 000	423 233
Kokku raha	76 000	429 293

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	585 318	3 905 334	
Ostjatelt laekumata arved	601 248	3 905 334	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-15 930	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	114 093	303 002	4
Muud nõuded	7 074 637	7 317 869	5
Laenunõuded	6 274 500	6 834 160	
Intressinõuded	800 137	483 709	
Ettemaksed	212 978	221 147	6
Kokku Nõuded ja ettemaksed	7 987 026	11 747 352	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	234	0	0
Käibemaks	70 700	0	303 002	0
Üksikisiku tulumaks	0	26 212	0	27 101
Erisoodustuse tulumaks	0	56	0	122
Sotsiaalmaks	0	107 068	0	125 084
Kohustuslik kogumispension	0	933	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	8 703	0	9 599
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	21
Ettemaksukonto jääk	43 393			
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	114 093	143 206	303 002	161 927

Lisa 5 Muud nõuded (kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	6 274 500	3 474 500	2 800 000	0
Intressinõuded	800 137	800 137	0	0
Kokku muud nõuded	7 074 637	4 274 637	2 800 000	0

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	6 834 160	3 834 160	3 000 000	0
Intressinõuded	483 709	483 709	0	0
Kokku muud nõuded	7 317 869	4 317 869	3 000 000	0

Laenud on antud juriidilistele isikutele intressiga 3-7%. Laenude alusvaluuta on Eesti kroon.

Lisa 6 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	212 978	212 978	0	0
Kokku ettemaksed	212 978	212 978	0	0

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	221 147	221 147	0	0
Kokku ettemaksed	221 147	221 147	0	0

Tulevaste perioodide kulude all kajastatakse sõidukite ja varakindlustuse ettemakseid.

Lisa 7 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	258 474	1 591 808
Ettemaksed varude eest	33 851	10
Kokku varud	292 325	1 591 818

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2	2	9
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	27 192 408	28 639 457	10
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	27 192 410	28 639 459	

Lisa 9 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Guldemax OÜ	Eesti	Hoonete üürimine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2009	31.12.2010	
Guldemax OÜ	2	2	
Kokku:	2	2	

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Guldemax OÜ	100	05.06.2009	2

Lisa 10 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
T.R.E.C OÜ	Eesti	Enda kinnisvara ost ja müük	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010	
T.R.E.C. OÜ	28 639 457	-1 447 049	27 192 408	
Kokku:	28 639 457	-1 447 049	27 192 408	

Omandatud osalused:			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
T.R.E.C. OÜ	50	11.02.2009	150 000

Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod			Kokku
	Maa	Ehitised	
01.01.2009			
Soetusmaksumus	100 000	1 846 997	1 946 997
Akumuleeritud kulum	0	-30 783	-30 783
Jääkmaksumus	100 000	1 816 214	1 916 214
Amortisatsioonikulu	0	-46 175	-46 175
31.12.2009			
Soetusmaksumus	100 000	1 846 997	1 946 997
Akumuleeritud kulum		-76 958	-76 958
Jääkmaksumus	100 000	1 770 039	1 870 039
Amortisatsioonikulu	0	-46 175	-46 175
Ümberklassifitseerimised	264 200	1 069 134	1 333 334
31.12.2010			
Soetusmaksumus	364 200	2 916 131	3 280 331
Akumuleeritud kulum	0	-123 133	-123 133
Jääkmaksumus	364 200	2 792 998	3 157 198

	2010	2009
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	130 836	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-45 123	-17 599

Juhatuse otusega 31.12.2010 klassifitseeriti 2009 aastal edasimüügi eesmärgil soetatud kinnistud Tartumaal Tila külas ümber kinnisvarainvesteeringuks.

Lisa 12 Materiaalne põhivara

(kroonides)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2008									
Soetusmaksumus	37 996	3 091 325	19 182 165	23 728	673 086	19 878 979	150 000	150 000	23 158 300
Akumuleeritud kulum		-703 776	-12 040 105	-14 830	-78 380	-12 133 315			-12 837 091
Jääkmaksumus	37 996	2 387 549	7 142 060	8 898	594 706	7 745 664	150 000	150 000	10 321 209
Ostud ja parendused	0	0	900 000	0	150 000	1 050 000	0	0	1 050 000
Amortisatsioonikulu	0	-88 122	-2 198 581	-7 119	-193 353	-2 399 053	0	0	-2 487 175
Müügid	0	0	-530 647	0	0	-530 647	0	0	-530 647
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	150 000	150 000	-150 000	-150 000	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	0	0	0	150 000	150 000	-150 000	-150 000	
31.12.2009									
Soetusmaksumus	37 996	3 091 325	19 076 319	23 728	973 086	20 073 133	0	0	23 202 454
Akumuleeritud kulum	0	-791 898	-13 763 487	-21 949	-271 733	-14 057 169	0	0	-14 849 067
Jääkmaksumus	37 996	2 299 427	5 312 832	1 779	701 353	6 015 964	0	0	8 353 387
Ostud ja parendused	0	0	2 512 125	0	0	2 512 125	251 948	251 948	2 764 073
Amortisatsioonikulu	0	-88 123	-1 857 234	-1 779	-144 315	-2 003 328	0	0	-2 091 451
Müügid	0	0	-131 498	0	0	-131 498	0	0	-131 498
Muud muutused	0	0	-140 293	0	0	-140 293	0	0	-140 293
31.12.2010									
Soetusmaksumus	37 996	3 091 325	19 798 374	0	973 086	20 771 460	251 948	251 948	24 152 729
Akumuleeritud kulum	0	-880 021	-14 102 442	0	-416 048	-14 518 490	0	0	-15 398 511
Jääkmaksumus	37 996	2 211 304	5 695 932	0	557 038	6 252 970	251 948	251 948	8 754 218

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2010	2009
Masinad ja seadmed	209 167	721 512
Transpordivahendid	209 167	721 512
Kokku	209 167	721 512

Lisa 13 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Juriidilised isikud	6 072 000	6 072 000	0	0	1-3,5%	EEK	2010	
Lühiajalised laenud kokku	6 072 000	6 072 000	0	0				
Pikaajalised laenud								
Pangalaenud	1 812 297	54 388	310 955	1 446 954	2,275	EUR	2036	
Pikaajalised laenud kokku	1 812 297	54 388	310 955	1 446 954				
Kapitalirendikohustused kokku	4 722 678	1 119 161	3 603 517	0				15
Laenukohustused kokku	12 606 975	7 245 549	3 914 472	1 446 954				

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Juriidilised isikud	8 450 085	8 450 085	0	0	1-3,5%	EEK	2010	
Lühiajalised laenud kokku	8 450 085	8 450 085	0	0				
Pikaajalised laenud								
Pangalaenud	1 864 965	52 668	301 156	1 511 141	2,275	EUR	2036	
Pikaajalised laenud kokku	1 864 965	52 668	301 156	1 511 141				
Kapitalirendikohustused kokku	4 208 691	1 469 305	2 739 386	0				15
Laenukohustused kokku	14 523 741	9 972 058	3 040 542	1 511 141				

Lisa 14 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik	
	2010
Kasutusrendikulu	12 685
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest	
	31.12.2010
12 kuu jooksul	22 542
1-5 aasta jooksul	41 753

Liisinglepingute ausvaluuta on EUR, tagastamise tähtaeg 2011-2013.

Lisa 15 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik							
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused	4 722 678	1 119 161	3 603 517		4-6,50%	EUR	2015
Kapitalirendikohustused kokku	4 722 678	1 119 161	3 603 517	0			

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused	4 208 691	1 469 305	2 739 386	0	4-6,50%	EUR	2014
Kapitalirendikohustused kokku	4 208 691	1 469 305	2 739 386	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	5 280 914	5 280 914
31.12.2009	5 836 048	5 836 048

OÜ Dorpat Grupp on sõlminud kapitalirendi tingimustel 19 lepingut.

Lisa 16 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	294 264	326 271	
Võlad töövõtjatele	268 884	406 366	17
Maksuvõlad	143 206	161 927	4
Muud võlad	218 215	182 465	
Intressivõlad	218 215	182 465	
Saadud ettemaksed	12 000	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	936 569	1 077 029	

Lisa 17 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Palgavõlg	149 898	194 657
Puhkusereserv	118 578	211 709
Muud võlad	408	0
Kokku võlad töövõtjatele	268 884	406 366

Lisa 18 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	26 758 590	29 219 397
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	7 113 043	7 767 181
Kokku tingimuslikud kohustused	33 871 633	36 986 578

Lisa 19 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
Osakapital koosneb ühest osast nominaalväärtusega 40 000. Põhikirja kohaselt on osaühingu miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.		

Lisa 20 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 652 473	10 575 492
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	8 652 473	10 575 492
Kokku müügitulu	8 652 473	10 575 492
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Sõiduautode väljarendimine	1 858 995	1 761 814
Kaubavedu maanteel	6 600 329	4 011 314
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete müük	22 541	66 939
Enda kinnisvara üürileandmine	170 608	43 894
Äri ja juhtimisalane nõustamine	0	13 518
Elamu müük	0	4 678 013
Kokku müügitulu	8 652 473	10 575 492

Lisa 21 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum materiaalse põhivara müügist	77 669	190 865
Kindlustushüvitised	87 000	108 503
Muud	4	1 209
Kokku muud äritulud	164 673	300 577

Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	7 304	4 672 083
Remonditööd, materjalid, tööriistad	5 729 048	4 968 344
Kindlustusmaksed	534 883	554 090
Logistika teenus	251 079	107 850
Muud	121 420	92 210
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 643 734	10 394 577

Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	4 613	30 761
Lähetuskulud	0	1 420
Koolituskulud	6 000	9 051
Riiklikud ja kohalikud maksud	41 512	39 446
Konsultatsioonikulud	1 112 450	2 838 000
Tehtud kingitused ja annetused	0	10 000
Raamatupidamisteenused	54 171	56 034
Väikevahendid	1 997	6 119
Auditorteenused	20 000	16 800
Kindlustusmaksed	15 852	16 418
Reklaamikulud	0	107 000
Muud	89 265	163 448
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 345 860	3 294 497

Lisa 24 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	1 895 076	2 147 546
Sotsiaalmaksud	651 322	729 918
Kokku tööjõukulud	2 546 398	2 877 464
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 25 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-1 447 048	28 489 457
Intressitulud	543 478	627 428
Intressitulu hoiustelt	801	7 434
Intressitulu laenudelt	542 677	619 994
Intressikulud	-296 172	-563 735
Intressikulu laenudelt	-35 751	-182 465
Intressikulu kapitalirendilt	-260 421	-381 270
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	1 969 702	3 767 924
Muud finantstulud ja -kulud	-27 300	-10 000
Kokku finantstulud ja -kulud	742 660	32 311 074

Kasum valuutakursi muutustest on tekkinud MARFIN Panga ja Dorpat Grupp OÜ vahelisest finantstehingute ja tagatise seadmise lepingust nr 5505/03/08.

Lisa 26 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	1 523 937	0	1 011 209	0
Sidusettevõtjad	3 496 000	0	3 360 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	4 777	0	4 409	21 600

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	138 936	115 863	129 420	59 953

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

Lisa 27 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Dorpat Grupp arvestusvaluutaks alates 2011. aastast euro ning Äriregistrisse esitatavad aastaaruanded 2011. ja järgnevate aastate kohta esitatakse eurodes. Võrdlusandmed arvestatakse eurodesse ümber üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR, mis on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss.

Lisa 28 Laenude tagatised

OÜ-l Dorpat Grupp on Swedbangale järgmised tagatised-käendused:

-OÜ Reval-Oil käendus summas 11 100 000 krooni

- OÜ Mark Oil käendus summas 70 000 000 krooni

-OÜ Toonemaa tagatis summas 30 000 000 krooni

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Dorpat Grupp (registrikood: 10626723) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO VAAB	Juhatuse liige	13.07.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Dorpat Grupp osanikele

Oleme auditeerinud osaühing Dorpat Grupp raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 22, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Osaühing Dorpat Grupp ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet. Tütarettevõtte osaühing Guldemax 2010 aasta raamatupidamise aastaaruanne on käesolevale arvamusele allakirjutanud vandeaudiitori arvates ebausaldusväärne, mistõttu ei ole võimalik hinnata, kui suur on tütarettevõtte mõju emaettevõtte finantsnäitajatele.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt osaühing Dorpat Grupp finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiit Simo

Vandeaudiitori number 290

T. Simo Konsultatsioonid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 116

Soinaste 4, Tartu

13.07.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Dorpat Grupp (registrikood: 10626723) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT SIMO	Vandeaudiitor	13.07.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 986 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 114 945
Kokku	33 871 633
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 871 633
Kokku	33 871 633

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 986 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 114 945
Kokku	33 871 633
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 871 633
Kokku	33 871 633

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	6600329	76.28%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	1858995	21.49%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	170608	1.97%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	22541	0.26%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riho Vaab	35804242788	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7362343
Faks	+372 7362343
E-posti aadress	ric@hot.ee