

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Dorpat Grupp

registrikood: 10626723

tänava/talu nimi, Tammsaare 4-50
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51006

telefon: +372 7362343

faks: +372 7362343

e-posti aadress: ric@hotmail.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	19
Lisa 18 Tingimuslikud kohustused ja varad	19
Lisa 19 Osakapital	19
Lisa 20 Müügitulu	20
Lisa 21 Muud äritulud	20
Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 24 Tööjõukulud	21
Lisa 25 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 26 Seotud osapooled	22
Lisa 27 Laenude tagatised	22

Tegevusaruanne

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

2012. aastal jätkame samadel tegevusaladel.
Juhatus koosneb ühest liikmest ning juhatuse liikmele tasusid ei makstud

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu	714 392	552 994
Puhaskasum	-48 654	-199 081
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,05	0,84

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 197	4 857	2
Nõuded ja ettemaksed	427 517	331 511	3
Varud	23 312	18 683	7
Kokku käibevara	461 026	355 051	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 661 425	1 737 912	8
Nõuded ja ettemaksed	0	178 953	
Kinnisvarainvesteeringud	197 464	201 782	11
Materiaalne põhivara	601 012	559 497	12
Kokku põhivara	2 459 901	2 678 144	
Kokku varad	2 920 927	3 033 195	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	297 022	463 075	13
Võlad ja ettemaksed	138 612	59 858	16
Kokku lühiajalised kohustused	435 634	522 933	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	366 343	342 658	13
Kokku pikaajalised kohustused	366 343	342 658	
Kokku kohustused	801 977	865 591	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	19
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 164 792	2 363 873	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 654	-199 081	
Kokku omakapital	2 118 950	2 167 604	
Kokku kohustused ja omakapital	2 920 927	3 033 195	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	714 392	552 994	20
Muud äritulud	6 844	10 523	21
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-432 880	-424 612	22
Mitmesugused tegevuskulud	-97 100	-86 016	23
Tööjõukulud	-174 549	-162 744	24
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-133 889	-136 618	11,12
Muud ärikulud	-12	-73	
Ärikasum (kahjum)	-117 194	-246 546	
Finantstulud ja -kulud	68 540	47 465	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-48 654	-199 081	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 654	-199 081	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-117 194	-246 546	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	133 889	136 618	11,12
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-5 229	-4 964	
Muud korrigeerimised	-3 111	-142 292	
Kokku korrigeerimised	125 549	-10 638	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-86 060	224 783	3
Varude muutus	-4 629	83 053	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	75 282	1 089	16
Kokku rahavood äritegevusest	-7 052	51 741	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-29 571	-32 019	12
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	9 272	4 208	
Antud laenud	-1 534	-30 262	5
Antud laenude tagasimaksed	178 953	66 031	5
Laekunud intressid	66	3 007	25
Kokku rahavood investeerimistegevusest	157 186	10 965	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	183 000	1 001 560	13
Saadud laenude tagasimaksed	-373 948	-1 101 516	13
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-91 981	-94 572	15
Makstud intressid	-22 463	-16 644	25
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-305 392	-211 172	
Kokku rahavood	-155 258	-148 466	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 857	27 437	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-155 258	-148 466	
Valuutakursside muutuste mõju	160 598	125 886	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 197	4 857	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	2 363 873	2 366 685
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-199 081	-199 081
31.12.2010	2 556	256	2 164 792	2 167 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-48 654	-48 654
31.12.2011	2 556	256	2 116 138	2 118 950

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dorpat Grupp 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

OÜ Dorpat Grupp kasutab kasumiaruande skeemi nr.1.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Dorpat Grupp arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on teostatud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestus, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi. Reskontrote ja pearaamatu vahelisi sendierinevusi kajastatai perioodikuluna või -tuluna.

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 üliilikiidsetesse 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 euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka 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 sidusettevõttesse 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 realiseerumata 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 investeringuobjekti 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 investeringu algselt tema soetusmaksumuses ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Tütarettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel finantstuluna, kui Ettevõtte tekib õigus neile dividendidele, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütarettevõtte oli teeninud välja enne selle tütarettevõtte soetamist Ettevõtte poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeringu vähendusena.

Nõuded ja ettemaksed

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

Individaalselt 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 realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekus 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 tööeas. 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 objektil 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 arvustuspõhimõtteid, 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud 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 1598

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	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 rendimaksete 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 õiglasest väärtusest).

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));

- tütarettevõtteid;
- 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	441	0
Arvelduskontod	9 756	4 857
Kokku raha	10 197	4 857

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	120 274	37 409	
Ostjatelt laekumata arved	121 292	38 427	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 018	-1 018	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 957	7 292	4
Muud nõuded	281 488	452 152	5
Laenunõuded	222 061	401 014	
Intressinõuded	59 417	51 138	
Viitlaekumised	10	0	
Ettemaksed	14 798	13 612	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	427 517	510 465	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	15
Käibemaks	5 982		4 519	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 949	0	3 687
Erisoodustuse tulumaks	0	4	0	4
Sotsiaalmaks	0	7 231	0	6 843
Kohustuslik kogumispension	0	240	0	149
Töötuskindlustusmaksed	0	919	0	870
Ettemaksukonto jääk	4 975		2 773	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 957	12 343	7 292	11 568

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	222 061	222 061	0	0
Intressinõuded	59 417	59 417	0	0
Muud	10	10	0	0
Kokku muud nõuded	281 488	281 488	0	0

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	401 014	222 061	178 953	0
Intressinõuded	51 138	51 138	0	0
Kokku muud nõuded	452 152	273 199	178 953	0

Laenud on antud juriidilistele isikutele intressiga 3-7%.

Lisa 6 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	14 798	14 798	0	0
Kokku ettemaksed	14 798	14 798	0	0

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	13 612	13 612	0	0
Kokku ettemaksed	13 612	13 612	0	0

Tulevaste perioodide kulude all kajastatakse sõidukite ja varakindlustuse ettemakseid.

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	22 943	16 519
Ettemaksed varude eest	369	2 164
Kokku varud	23 312	18 683

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 661 425	1 737 912	10
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 661 425	1 737 912	

Lisa 9 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10604696	Guldemax OÜ	Eesti	Hoonete üürimine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	31.12.2011
Guldemax OÜ	0	0
0	0	

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Guldemax OÜ	100	05.06.2009	0

Tütarettevõtja omandati soetusmaksumusega 0,13 eurot.

Lisa 10 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11572975	T.R.E.C. OÜ	Eesti	Enda kinnisvara ost ja müük	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
T.R.E.C. OÜ	1 737 912	-76 487	1 661 425
Kokku	1 737 912	-76 487	1 661 425

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
T.R.E.C. OÜ	50	11.02.2009	9 587

Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	6 391	118 045	124 436
Akumuleeritud kulum	0	-4 919	-4 919
Jääkmaksumus	6 391	113 126	119 517
Amortisatsioonikulu	0	-2 951	-2 951
Ümberklassifitseerimised	16 886	68 330	85 216
31.12.2010			
Soetusmaksumus	23 277	186 375	209 652
Akumuleeritud kulum	0	-7 870	-7 870
Jääkmaksumus	23 277	178 505	201 782
Amortisatsioonikulu	0	-4 318	-4 318
31.12.2011			
Soetusmaksumus	23 277	186 375	209 652
Akumuleeritud kulum	0	-12 188	-12 188
Jääkmaksumus	23 277	174 187	197 464

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	12 341	8 362
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-2 904	-2 884

Kinnistutelt Tartumaal Tila külas majandusaastal renditulu ei teenitud, kuna nimetatud kinnistud on müügis. Haldamiskuludeks nendel kinnistutel oli maamaks summas 22 eurot.

Lisa 12 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed		
31.12.2009									
Soetusmaksumus	2 428	197 572	1 219 199	1 516	62 192	1 282 907	0	0	1 482 907
Akumuleeritud kulum	0	-50 612	-879 647	-1 403	-17 367	-898 417	0	0	-949 029
Jääkmaksumus	2 428	146 960	339 552	113	44 825	384 490	0	0	533 878
Ostud ja parendused	0	0	160 554	0	0	160 554	16 102	16 102	176 656
Amortisatsioonikulu	0	-5 632	-118 699	-113	-9 223	-128 035	0	0	-133 667
Müügid	0	0	-8 404	0	0	-8 404	0	0	-8 404
Muud muutused	0	0	-8 966	0	0	-8 966	0	0	-8 966
31.12.2010									
Soetusmaksumus	2 428	197 572	1 265 347	0	62 192	1 327 539	16 102	16 102	1 543 641
Akumuleeritud kulum	0	-56 244	-901 310	0	-26 590	-927 900	0	0	-984 144
Jääkmaksumus	2 428	141 328	364 037	0	35 602	399 639	16 102	16 102	559 497
Ostud ja parendused	0	7 568	177 673	0	0	177 673			185 241
Amortisatsioonikulu	0	-5 101	-111 793	0	-12 677	-124 470	0	0	-129 571
Müügid	0	0	-14 155	0	0	-14 155	0	0	-14 155
Ümberklassifitseerimised			16 102			16 102	-16 102	-16 102	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest			16 102			16 102	-16 102	-16 102	0
31.12.2011									
Soetusmaksumus	2 428	205 140	1 382 277	0	62 192	1 444 469	0	0	1 652 037
Akumuleeritud kulum	0	-61 345	-950 413	0	-39 267	-989 680	0	0	-1 051 025
Jääkmaksumus	2 428	143 795	431 864	0	22 925	454 789	0	0	601 012

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	12 096	13 368
Transpordivahendid	12 096	13 368
Kokku	12 096	13 368

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Juriidilised isikud	200 107	200 107			3,5%	EEK	2010	
Lühiajalised laenud kokku	200 107	200 107						
Pikaajalised laenud								
Pangalaenud	112 843	3 783	20 626	88 434	2,275	EUR	2036	
Pikaajalised laenud kokku	112 843	3 783	20 626	88 434				
Kapitalirendikohustused kokku	350 415	93 132	257 283	0				15
Laenukohustused kokku	663 365	297 022	277 909	88 434				

	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	388 072	388 072			1-3,5%	EEK	2010	
Lühiajalised laenud kokku	388 072	388 072						
Pikaajalised laenud								
Pangalaenud	115 827	3 476	19 874	92 477	2,275	EUR	2036	
Pikaajalised laenud kokku	115 827	3 476	19 874	92 477				
Kapitalirendikohustused kokku	301 834	71 527	230 307	0				
Laenukohustused kokku	805 733	463 075	250 181	92 477				15

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	136 543	141 251
Kokku	136 543	141 251

OÜ Dorpat Grupp on annud OÜ Toomemaa lepingu tagatiseks Swedbank AS-le kinnistu Räni 9A Tartu.

Lisa 14 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	1 644	811
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010

12 kuu jooksul	1 501	1 441
1-5 aasta jooksul	1 167	2 669

Liisinglepingu ausvaluuta on EUR, tagastamise tähtaeg 2013.

Lisa 15 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused	350 415	93 132	257 283	0	4,00-6,70%	EUR	2016
Kapitalirendikohustused kokku	350 415	93 132	257 283	0			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused	301 834	71 527	230 307	0	4,00-6,70%	EUR	2015
Kapitalirendikohustused kokku	301 834	71 527	230 307	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinaid ja seadmeid	386 121	337 512
Kokku	386 121	337 512

OÜ Dorpat Grupp on sõlminud kapitalirendi tingimustel 23 lepingut.

Lisa 16 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	95 279	18 808	
Võlad töövõtjatele	12 805	14 769	17
Maksuvõlad	12 343	11 568	4
Muud võlad	17 418	13 946	
Intressivõlad	17 418	13 946	
Saadud ettemaksed	767	767	
Kokku võlad ja ettemaksed	138 612	59 858	

Lisa 17 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Palgavõlg	6 660	7 165
Puhkusereserv	5 985	7 578
Muud võlad	160	26
Kokku võlad töövõtjatele	12 805	14 769

Lisa 18 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 671 749	1 710 186
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	444 389	454 606
Kokku tingimuslikud kohustused	2 116 138	2 164 792

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit bilansipäeva seisuga.

Lisa 19 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb ühest osast nominaalväärtusega 2 556 eurot.		

Lisa 20 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	714 392	552 994
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	714 392	552 994
Kokku müügitulu	714 392	552 994
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode väljarentimine	141 705	118 811
Kaubavedu maanteel	551 841	421 838
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete müük	6 042	1 441
Enda kinnisvara üürileandmine	14 804	10 904
Kokku müügitulu	714 392	552 994

Lisa 21 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	5 229	4 964
Kindlustushüvitised	1 353	5 559
Muud	262	0
Kokku muud äritulud	6 844	10 523

Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	58	467
Remonditööd, materjalid, tööriistad	385 022	366 153
Kindlustusmaksed	32 226	34 185
Logistika teenus	9 527	16 047
Muud	6 047	7 760
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	432 880	424 612

Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	2 250	295
Koolituskulud	160	383
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 698	2 653
Konsultatsioonikulud	78 319	71 099
Raamatupidamisteenused	3 459	3 462
Väikevahendid	974	128
Audiitorteenused	1 595	1 278
Kindlustusmaksed	1 778	1 013
Muud	5 867	5 705
Kokku mitmesugused tegevuskulud	97 100	86 016

Lisa 24 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	129 929	121 117
Sotsiaalmaksud	44 620	41 627
Kokku tööjõukulud	174 549	162 744
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 25 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-76 487	-92 483
Intressitulud	11 840	34 736
Intressitulu hoiustelt	66	51
Intressitulu laenudelt	11 774	34 685
Intressikulud	-25 935	-18 929
Intressikulu laenudelt	-7 000	-2 285
Intressikulu kapitalirendilt	-18 935	-16 644
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	160 598	125 886
Muud finantstulud ja -kulud	-1 476	-1 745
Kokku finantstulud ja -kulud	68 540	47 465

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

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	100 224	0	97 397	0
Sidusettevõtjad	44 483	0	223 435	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	406	0	305	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	4 991	8 880	7 405

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

Lisa 27 Laenude tagatised

OÜ-l Dorpat Grupp on Swedpangale järgmised tagatised:

- OÜ Toomemaa tagatis summas 191 734 EUR

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Dorpat Grupp (registrikood: 10626723) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO VAAB	Juhatuse liige	19.03.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Dorpat Grupp osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing Dorpat Grupp raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 22, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditirvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Osaühing Dorpat Grupp ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet. Tütarettevõtte OÜ Guldemax 2011 aasta aastaaruanne ei olnud auditeerimise perioodil koostatud, mistõttu ei ole võimalik hinnata, kas OÜ Dorpat Grupp oleks pidanud koostama konsolideeritud aastaaruande ning kui suur on tütarettevõtte mõju emaettevõtte finantstnäitajatele.

Märkusega kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile, välja arvatud lõigus „Märkusega kokkuvõtte alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades osaühing Dorpat Grupp finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiit Simo

Vandeauditori number 290

T. Simo Konsultatsioonid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 116

Soinaste 4, Tartu

22.03.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Dorpat Grupp (registrikood: 10626723) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT SIMO	Vandeaudiitor	22.03.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 164 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 654
Kokku	2 116 138
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 116 138
Kokku	2 116 138

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 164 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 654
Kokku	2 116 138
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 116 138
Kokku	2 116 138

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	551841	77.25%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	141705	19.84%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	14804	2.07%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	6042	0.85%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riho Vaab	35804242788		2556 EUR

Sidevahendid

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