

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** OÜ DORPAT CAPITAL

**registrikood:** 11206006

**tänava/talu nimi,** Turu 17-24

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tartu linn

**maakond:** Tartu maakond

**postisihthnumber:** 51004

**telefon:** +372 5105029

**e-posti aadress:** viikon@viikon.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        | 9  |
| Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud   | 9  |
| Lisa 5 Finantstulud ja -kulud      | 9  |
| Lisa 6 Seotud osapooled            | 10 |

## Tegevusaruanne

2011. aastal OÜ Dorpat Capitalil müügitulu ei olnud.

Intressitulu saadi 1 221 eurot.

OÜ Dorpat Capitali kasumiks kujunes 878 eurot.

### ***Investeeringud***

Aruandeperioodil investeeringuid põhivarasse ei tehtud

#### ***Personal***

Osaühingul aruandeperioodil palgalisi töötajaid ei olnud.

Ettevõtte juhatusele tasusid määratud ei ole nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011    | 31.12.2010    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevara                                    |               |               |         |
| Raha                                         | 17 821        | 54 111        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 44 135        | 23 167        | 3       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>61 956</b> | <b>77 278</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>61 956</b> | <b>77 278</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustused                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |         |
| Laenukohustused                              | 28 120        | 44 320        | 7       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>28 120</b> | <b>44 320</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>28 120</b> | <b>44 320</b> |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556         |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256           | 256           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 30 146        | 14 755        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 878           | 15 391        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>33 836</b> | <b>32 958</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>61 956</b> | <b>77 278</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2011        | 2010          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|-------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 0           | 543           |         |
| Muud äritulud                               | 0           | 13 421        |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -343        | -366          | 4       |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-343</b> | <b>13 598</b> |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 1 221       | 1 792         | 6       |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>878</b>  | <b>15 390</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>878</b>  | <b>15 390</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                        | 2011           | 2010           | Lisa nr  |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                          |                |                |          |
| Ärikasum (kahjum)                                      | -343           | 13 598         |          |
| <b>Korrigeerimised</b>                                 |                |                |          |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                        | 0              | -13 421        |          |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                           | <b>0</b>       | <b>-13 421</b> |          |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus      | -20 968        | 4 719          | 3        |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus  | 0              | -60            |          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                    | <b>-21 311</b> | <b>4 836</b>   |          |
|                                                        |                |                |          |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                |                |                |          |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist | 0              | 45 377         |          |
| Laekunud intressid                                     | 1 221          | 1 792          | 6        |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>          | <b>1 221</b>   | <b>47 169</b>  |          |
|                                                        |                |                |          |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>               |                |                |          |
| Saadud laenude tagasimaksed                            | -16 200        | 0              |          |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>         | <b>-16 200</b> | <b>0</b>       |          |
| <b>Kokku rahavood</b>                                  | <b>-36 290</b> | <b>52 005</b>  |          |
|                                                        |                |                |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>      | <b>54 111</b>  | <b>2 106</b>   | <b>2</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>               | <b>-36 290</b> | <b>52 005</b>  |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>        | <b>17 821</b>  | <b>54 111</b>  | <b>2</b> |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku  |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |        |
| <b>31.12.2009</b>           | 2 556                       | 256                          | 14 755                      | 17 567 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 15 391                      | 15 391 |
| <b>31.12.2010</b>           | 2 556                       | 256                          | 30 146                      | 32 958 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 878                         | 878    |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 556                       | 256                          | 31 024                      | 33 836 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Dorpat Capitali 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Dorpat Capitali kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselt meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, aga soetusmaksumus on alla 700 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmisel kantakse 100% kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Põhivara amortiseeritakse lineaarselt, arvestades põhivara kasulikku tööiga. Raamatupidamises põhivara amortisatsiooni norm on 20% .

### Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdüd vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

### Finantskohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdüd finantsvara üle.

### Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende 2011. aastal määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

**Seotud osapooled**

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

Osaühingu juhatus ning omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

**Tulud**

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

**Lisa 2 Raha**

(eurodes)

|                   | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
|-------------------|---------------|---------------|
| Sularaha kassas   | 18            | 18            |
| Arvelduskontod    | 17 803        | 54 093        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>17 821</b> | <b>54 111</b> |

**Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed**

(eurodes)

|                                   | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Muud nõuded                       | 44 135        | 23 167        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>44 135</b> | <b>23 167</b> |

**Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud**

(eurodes)

|                                        | 2011       | 2010       |
|----------------------------------------|------------|------------|
| Mitmesugused bürookulud                | 343        | 366        |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>343</b> | <b>366</b> |

**Lisa 5 Finantstulud ja -kulud**

(eurodes)

|                                     | 2011         | 2010         |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| Intressitulud                       | 1 221        | 1 792        |
| Intressitulu võlakirjadelt          | 1 221        | 1 792        |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b> | <b>1 221</b> | <b>1 792</b> |

## **Lisa 6 Seotud osapooled**

(eurodes)

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

Osaühingu juhatus ning omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Omanik on andnud ilma intressita laenu osaühingule, laenujääk on 28 120 eurot.

## Aruande digitaalallkirjad

OÜ DORPAT CAPITAL (registrikood: 11206006) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| REIN MIRKA         | Juhatuse liige     | 17.10.2012           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 30 146        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 878           |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>31 024</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 30 146        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 878           |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>31 024</b> |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Rein Mirka     | 36704292745                               |                   | 2557 EUR                     |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu             |
|-----------------|------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 5105029     |
| E-posti aadress | viikon@viikon.ee |