

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: osäühing Dorpat

registrikood: 11349438

tänavanimi: Soola tn 6

maja number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51014

telefon: +372 7337180, +372 7337181

e-posti aadress: kersti@dorpat.ee

veebilehe aadress: www.dorpat.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 11 Turustuskulud	13
Lisa 12 Üldhalduskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

TEGEVUSARUANNE

Dorpat Hotell ja Konverentsikeskus on Lõuna - Eesti suurim hotell ja konverentsikeskus. *** superior täрни hotellis on 205 numbrituba 410 külalisele ja a'la carte restoran. Kaasaegses konverentsi- ja peokeskuses on 10 erineva suurusega multifunktsionaalset saali kuni 1000 külalisele. Kõikides saalides on konverentsideks vajalik tipptasemel tehniline varustus.

2018. aastal jätkas ettevõtte investeeringute tegemist nii töötajate koolitusse, teenuste arendamisse kui ka uue teenuse spaa kontseptsiooni välja töötamisse eesmärgiga olla konkurentsivõimelisem.

Eesmärgid järgmiseks 2019. majandusaastaks nii Eestis kui ka meie teistel põhiturgudel on head. Seetõttu prognoosime mõnevõrra suuremaid käibeid kui 2018. aastal.

2019. aastal jätkab ettevõtte investeeringute tegemist töötajate koolitusse, teenuste arendamisse, kevadel avatavasse Herb Spasse ning hotelli remonti.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta kohta:

Lähteandmed (eurodes)	2018	2017
Käibevara	3 020 323	2 705 970
Lühiajalised kohustused	378 069	386 173
Raha	1 572 865	2 392 703
Kohustused	378 069	386 173
Varad	3 871 060	3 535 346
Varud	49 442	46 224
Aruandeaasta kasum	343 818	585 883
Omakapital	3 492 991	3 149 173

Finantssuhtarv	Valem	2018	2017
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused	2 642 254	2 319 797
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse	Töökapital/Lühiajalised kohustused	6,99	6,01
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	7,99	7,01
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustused	4,16	6,20
Võlakordaja	Koguvõlgnevus / Varad	0,10	0,11
Likviidsuskordaja	Käibevara - Varud / Lühiajalised kohustused	7,86	6,89
Koguvara tulutoovustase (ROA)	Aruandeaasta kasum/Keskmine varad*100%	9,28%	18,17%
Omakapitali tulutase (ROE)	Aruandeaasta kasum/Keskmine omakapital*100%	10,35%	20,51%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 572 865	2 392 703	
Nõuded ja ettemaksed	1 398 016	267 043	2
Varud	49 442	46 224	3
Kokku käibevarad	3 020 323	2 705 970	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	439 000	439 000	2
Materiaalsed põhivarad	409 789	383 595	5
Immateriaalsed põhivarad	1 948	6 781	
Kokku põhivarad	850 737	829 376	
Kokku varad	3 871 060	3 535 346	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	378 069	386 173	6
Kokku lühiajalised kohustised	378 069	386 173	
Kokku kohustised	378 069	386 173	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 620	2 620	8
Ülekurs	95 804	95 804	
Kohustuslik reservkapital	262	262	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 050 487	2 464 604	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	343 818	585 883	
Kokku omakapital	3 492 991	3 149 173	
Kokku kohustised ja omakapital	3 871 060	3 535 346	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	4 514 494	4 636 947	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 892 420	-3 773 877	10
Brutokasum (-kahjum)	622 074	863 070	
Turustuskulud	-120 373	-117 343	11
Üldhalduskulud	-196 004	-190 201	12
Muud äritulud	1 271	1 712	
Ärikasum (kahjum)	306 968	557 238	
Intressitulud	36 850	28 645	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	343 818	585 883	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	343 818	585 883	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	306 968	557 238	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	118 118	135 608	5
Kokku korrigeerimised	118 118	135 608	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	65 075	-66 238	
Varude muutus	-3 218	-4 330	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-8 104	35 206	
Kokku rahavood äritegevusest	478 839	657 484	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-139 479	-178 349	5
Antud laenud	-1 196 048	0	14
Laekunud intressid	36 850	25 109	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 298 677	-153 240	
Kokku rahavood	-819 838	504 244	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 392 703	1 888 459	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-819 838	504 244	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 572 865	2 392 703	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 620	95 804	262	2 464 604	2 563 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	585 883	585 883
31.12.2017	2 620	95 804	262	3 050 487	3 149 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	343 818	343 818
31.12.2018	2 620	95 804	262	3 394 305	3 492 991

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dorpat raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

OÜ Dorpat kasutab kasumiaruandeskeemi nr 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.
OÜ Dorpat on koostanud väikeettevõtja täismahus aruande.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud kantakse jooksvalt kulusse ja nende bilansilist maksumust korrigeeritakse igakuise varude inventuuri põhjal kuu viimase päeva seisuga. Varude arvestamisel on kasutatud FIFO-meetodit.
Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 1000 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema jääkmaksumuses (soetusmaksumus, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused).

Immateriaalse põhivara arvestamisel on lähtutud materiaalse põhivara arvestuspõhimõtetest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	1-10
Muu inventar	1-20
Immateriaalne põhivara	3-10

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse osutatava teenuse bilansipäeval.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	186 470	186 470	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 196 048	1 196 048	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 483	3 483	0	0	4
Muud nõuded	441 682	2 682	439 000	0	
Laenunõuded	439 000	0	439 000	0	14
Intressinõuded	2 682	2 682	0	0	
Ettemaksed	8 242	8 242	0	0	
Muud nõuded	1 091	1 091	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 837 016	1 398 016	439 000	0	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	255 239	255 239	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 524	2 524	0	0	4
Muud nõuded	442 536	3 536	439 000	0	
Laenunõuded	439 000	0	439 000	0	14
Intressinõuded	3 536	3 536	0	0	
Ettemaksed	4 634	4 634	0	0	
Muud nõuded	1 110	1 110	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	706 043	267 043	439 000	0	

Laenunõue on seotud osapoolte vastu tähtajaga 2022, intressimääraga 3%, alusvaluuta euro (samad tingimused seisuga 31.12.2017).

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	48 860	45 653
Müügiks ostetud kaubad	582	571
Kokku varud	49 442	46 224

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	4 162	829	0
Üksikisiku tulumaks	0	22 983	0	28 427
Erisoodustuse tulumaks	0	302	0	0
Sotsiaalmaks	0	64 907	0	64 889
Kohustuslik kogumispension	0	3 742	0	3 761
Töötuskindlustusmaksed	0	4 700	0	4 583
Ettemaksukonto jääk	3 483		1 695	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 483	100 796	2 524	101 660

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	239 887	1 073 822	0	1 313 709
Akumuleeritud kulum	-171 514	-813 541	0	-985 055
Jääkmaksumus	68 373	260 281	0	328 654
Ostud ja parendused	53 089	25 339	99 921	178 349
Amortisatsioonikulu	-43 601	-79 807	0	-123 408
31.12.2017				
Soetusmaksumus	292 976	1 099 161	99 921	1 492 058
Akumuleeritud kulum	-215 115	-893 348	0	-1 108 463
Jääkmaksumus	77 861	205 813	99 921	383 595
Ostud ja parendused	10 296	125 689	3 493	139 478
Amortisatsioonikulu	-25 575	-87 709	0	-113 284
Ümberliigitamised	0	99 921	-99 921	0
31.12.2018				
Soetusmaksumus	103 578	1 000 954	3 493	1 108 025
Akumuleeritud kulum	-40 996	-657 240	0	-698 236
Jääkmaksumus	62 582	343 714	3 493	409 789

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	110 761	110 761	0	0	
Võlad töövõtjatele	165 012	165 012	0	0	
Maksuvõlad	100 796	100 796	0	0	4
Saadud ettemaksed	1 500	1 500	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	378 069	378 069	0	0	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	134 637	134 637	0	0	
Võlad töövõtjatele	147 621	147 621	0	0	
Maksuvõlad	101 660	101 660	0	0	4
Saadud ettemaksed	2 255	2 255	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	386 173	386 173	0	0	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 715 444	2 440 390
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	678 861	610 097
Kokku tingimuslikud kohustised	3 394 305	3 050 487

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 620	2 620
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	4 514 494	4 636 947
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 514 494	4 636 947
Kokku müügitulu	4 514 494	4 636 947
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutuse tulu	2 490 073	2 653 604
Toitlustuse tulu	1 677 802	1 623 756
Muud tulud	346 619	359 587
Kokku müügitulu	4 514 494	4 636 947

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tooraine ja materjal	576 818	541 561	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	741 350	728 134	
Üür ja rent	1 166 033	1 156 475	14
Tööjõukulud	1 249 661	1 187 955	13
Amortisatsioonikulu	113 286	122 130	5
Muud	45 272	37 622	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	3 892 420	3 773 877	

Lisa 11 Turustuskulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	190	1 141	
Tööjõukulud	96 279	95 548	13
Ostetud teenused	15 157	11 766	
Muud	8 747	8 888	
Kokku turustuskulud	120 373	117 343	

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tööjõukulud	113 860	118 409	13
Amortisatsioonikulu	4 832	12 200	5
Ostetud teenused	77 312	59 592	
Kokku üldhalduskulud	196 004	190 201	

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	1 097 277	1 050 117
Sotsiaalmaksud	362 523	351 794
Kokku tööjõukulud	1 459 800	1 401 911
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	109	102

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Rondam AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 715 753	41 641	554 028	32 840

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 455 314	135 892	1 419 336	107 412

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	39 604	39 887

Seotud osapoolte nõuete saldo: laen 439 000 eurot ja teenused 80 705 eurot (2017.a saldo: laen 439 000 eurot ja teenused 115 028 eurot).
Seotud osapooltele antud laenult teeniti intresse 8 780 eurot (2017.a 13 170 eurot).

Osaühing Dorpat arvelduskonto ASis Swedbank kuulub AS Estiko kontsernikonto koosseisu. Kontsernikonto annab võimaluse suunata kontserniseseid vabasid vahendeid just sellele kontserni liikmele, kes neid antud ajahetkel kõige enam vajab. Kontsernikonto kasutuses olevate rahaliste vahendite eest on kontsernikonto liikmetel õigus saada intressi intressimääraga 2 % aastas arvestuses. Seisuga 31.12.2018 on kontsernikonto kasutuses osaühing Dorpat vahendeid 1 196 048 eurot. Kontsernikonto kaudu teeniti intresse 28 070 eurot (2017.a 15 475 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2019

osaühing Dorpat (registrikood: 11349438) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SELI	Juhatuse liige	29.04.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Dorpat osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud osaühing Dorpat (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2018 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeaudiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Auditorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

30. aprill 2019

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Dorpat (registrikood: 11349438) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	30.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 050 487
Aruandeaasta kasum (kahjum)	343 818
Kokku	3 394 305

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	2490073	55.16%	Jah
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	1677802	37.16%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	346619	7.68%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
aktsiaselts RONDAM	10086617		2620 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7337181
Telefon	+372 7337180
E-posti aadress	kersti@dorpat.ee
Veebilehe aadress	www.dorpat.ee