

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: DORPAT TRADING OÜ

registrikood: 11407265

tänava/talu nimi, Kõo tn 3a

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 50404

telefon: +372 5265190

e-posti aadress: dorpat.trading@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kapitalirent	8
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OÜ Dorpat Trading on loodud 06. augustil 2007.a. Põhitegevusalaks on spetsialiseerimata hulgikaubandus (EMTAK 46901).

Aruandeperioodil oli OÜ-l Dorpat Trading 1 töötaja (2016. aastal: 1 töötaja). Tööjõukulud moodustasid 21 227 (2016. a: 11 364) eurot. Juhatuse liikmele ei arvestatud tasu ja muid soodustusi (2016. a: 0 eur).

2018. aastal on plaanides jätkata tegevust samal alal.

Aruandeperioodi tegevuse tulemused on esitatud allpool tabelites.

<i>Finantsnäitajad</i>		
	2017	2016
<i>Käive</i>	154 346	433 626
<i>Omakapital kokku</i>	410 702	388 964
<i>Bilansimaht</i>	476 746	426 185
<i>Firma puhaskasum</i>	21 738	116 925

<i>Finantssuhtarvud</i>		
	2017	2016
<i>Maksevõime üldine tase</i>	6,96	15,50
<i>Tegevustulukus</i>	0,14	0,27
<i>Omakapitali tulukus</i>	0,05	0,30
<i>Varade tulukus</i>	0,05	0,27

Finantssuhtarvude arvutusmetoodika:

- Maksevõime üldine tase (Current Ratio) = käibevara / lühiajalised kohustused;
- Tegevustulukus (Profit Margin) = puhaskasum / netorealisatsioon;
- Omakapitali tulukus (ROE) = puhaskasum / omakapital kokku;
- Varade tulukus (ROA) = puhaskasum / varad kokku.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	187 430	242 961	
Nõuded ja ettemaksed	8 314	41 191	
Nõuded ostjate vastu	5 481	38 246	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	32	2
Muud nõuded	2 833	2 833	
Ettemaksed	0	80	
Kokku varud	193 505	51 616	
Müügiks ostetud kaubad	192 301	51 616	
Ettemaksed varude eest	1 204	0	
Kokku käibevarad	389 249	335 768	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	60 000	60 000	
Muud nõuded	60 000	60 000	
Materiaalsed põhivarad	27 497	30 417	3
Kokku põhivarad	87 497	90 417	
Kokku varad	476 746	426 185	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 415	5 214	4
Võlad ja ettemaksed	50 483	16 446	
Võlad tarnijatele	29 352	14 975	
Võlad töövõtjatele	0	550	
Maksuvõlad	4 313	921	2
Muud saadud ettemaksed	16 818	0	
Kokku lühiajalised kohustised	55 898	21 660	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	10 146	15 561	4
Kokku pikaajalised kohustised	10 146	15 561	
Kokku kohustised	66 044	37 221	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	5
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	386 012	269 087	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 738	116 925	
Kokku omakapital	410 702	388 964	
Kokku kohustised ja omakapital	476 746	426 185	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	154 346	433 626	6
Muud äritulud	0	409	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-98 584	-280 993	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 083	-19 140	
Tööjõukulud	-21 227	-11 364	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 920	-3 237	3
Muud ärikulud	-176	-1 640	
Ärikasum (kahjum)	22 356	117 661	
Intressikulud	-618	-821	
Muud finantstulud ja -kulud	0	85	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 738	116 925	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 738	116 925	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dorpat Trading OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtub väikse suurusega ettevõtja Raamatupidamise Toimkonna juhendite redaktsioonist, mis kehtis enne 2017. aasta 1. jaanuari.

Dorpat Trading OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes (euro täpsusega).

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised, hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuded ostjate vastu hinnatakse bilansis lähtudes laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse alla bilansis tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 - 13 aa

Rendid

Renditehingut käsitletakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Aruandeaastal on ettevõtte soetanud transpordivahendi kapitalirendi tingimustel.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtusel (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast.

Tulud

Tulu kaupade 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 teenuse osutamise järel, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse, siis kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriolulistele otsustele. OÜ Dorpat Trading käsitleb seotud osapooltena:

- a) omanikku,
- b) tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda ning juhatuse liikmetega seotuid ettevõtteid,
- c) eelmistes punktides nimetatud isikute lähisugulasi ja nendega seotuid ettevõtteid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	350	0	112
Üksikisiku tulumaks	0	1 348	0	275
Sotsiaalmaks	0	2 430	0	471
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	29
Töötuskindlustusmaksed	0	177	0	34
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	8	0	0
Ettemaksukonto jääk	0		32	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	4 313	32	921

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordi- vahendid	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	40 463	40 463
Akumuleeritud kulum	-4 775	-4 775
Jääkmaksumus	35 688	35 688
Amortisatsioonikulu	-3 237	-3 237
Müügid (jääkmaksumuses)	-2 034	-2 034
31.12.2016		
Soetusmaksumus	36 500	36 500
Akumuleeritud kulum	-6 083	-6 083
Jääkmaksumus	30 417	30 417
Amortisatsioonikulu	-2 920	-2 920
31.12.2017		
Soetusmaksumus	36 500	36 500
Akumuleeritud kulum	-9 003	-9 003
Jääkmaksumus	27 497	27 497

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2017	2016
Masinad ja seadmed	0	600
Transpordivahendid	0	600
Kokku	0	600

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	15 561	5 415	10 146	3,6% + 6 kuu EUR	eur	11/2019
Kapitalirendikohustised kokku	15 561	5 415	10 146			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	20 775	5 214	15 561	3,6% + 6 kuu EUR	eur	11/2019
Kapitalirendikohustised kokku	20 775	5 214	15 561			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	27 497	30 417
Kokku	27 497	30 417

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Dorpat Trading OÜ osakapital seisuga 31.12.2017 koosneb 1 osast nimiväärtusega 2 684 eurot (seisuga 31.12.2016: 2 684 eurot), mille eest on täielikult tasutud.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	37 688	23 323
Läti	48 794	15 210
Küpros	0	0
Belgia	0	0
Leedu	47 287	315 431
Holland	1 536	40 933
Saksamaa	333	755
Bulgaaria	2 364	0
Soome	15 263	34 158
Poola	0	0
Itaalia	1 081	3 816
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	154 346	433 626
Kokku müügitulu	154 346	433 626
Müügitulu tegevusalade lõikes		
spetsialiseerimata hulgikaubandus (EMTAK 46901)	135 061	412 052
erinevate kaupade vahendamine (EMTAK: 46191)	19 285	21 574
Kokku müügitulu	154 346	433 626

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	15 852	8 493
Sotsiaalmaksud	5 375	2 871
Kokku tööjõukulud	21 227	11 364
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	898	3 480	898	3 480

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.01.2020

DORPAT TRADING OÜ (registrikood: 11407265) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIKA VAHKAL	Juhatuse liige	08.01.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	386 012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 738
Kokku	407 750
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	407 750
Kokku	407 750

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	386 012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 738
Kokku	407 750
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	407 750
Kokku	407 750

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	135061	87.51%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	19285	12.49%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lizard OÜ	12277965	Eesti	2684 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5265190
E-posti aadress	dorpat.trading@gmail.com