

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

äri nimi: DORPAT TRADING OÜ

registrikood: 11407265

tänava/talu nimi, Käo tn 3a

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 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	12

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 (2015. aastal: 1 töötaja). Tööjõukulud moodustasid 11 364 (2015. a: 9 843) eurot. Juhatuse liikmele ei arvestatud tasu ja muid soodustusi (2015. a: 0 eur).

2017. aastal on plaanides jätkata tegevust samal alal.

Aruandeperioodi tegevuse tulemused on esitatud allpool tabelites.

Finantsnäitajad		
	2016	2015
<i>Käive</i>	433 626	334 463
<i>Omakapital kokku</i>	388 964	272 039
<i>Bilansimaht</i>	426 185	316 548
<i>Firma puhaskasum</i>	116 925	67 917

Finantssuhtarvud		
	2016	2015
<i>Maksevõime üldine tase</i>	15,50	9,31
<i>Tegevustulukus</i>	0,27	0,20
<i>Omakapitali tulukus</i>	0,30	0,25
<i>Varade tulukus</i>	0,27	0,22

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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	242 961	126 718	
Nõuded ja ettemaksed	41 191	40 311	
Nõuded ostjate vastu	38 246	39 400	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	32	0	2
Muud nõuded	2 833	849	
Ettemaksed	80	62	
Kokku varud	51 616	53 831	
Müügiks ostetud kaubad	51 616	53 831	
Kokku käibevarad	335 768	220 860	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	60 000	60 000	
Muud nõuded	60 000	60 000	
Materiaalsed põhivarad	30 417	35 688	3
Kokku põhivarad	90 417	95 688	
Kokku varad	426 185	316 548	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 214	5 021	4
Võlad ja ettemaksed	16 446	18 713	
Võlad tarnijatele	14 975	17 392	
Võlad töövõtjatele	550	500	
Maksuvõlad	921	821	2
Kokku lühiajalised kohustised	21 660	23 734	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 561	20 775	45
Kokku pikaajalised kohustised	15 561	20 775	
Kokku kohustised	37 221	44 509	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	5
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	269 087	201 170	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 925	67 917	
Kokku omakapital	388 964	272 039	
Kokku kohustised ja omakapital	426 185	316 548	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	433 626	334 463	6
Muud äritulud	409	439	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-280 993	-240 144	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 140	-12 510	
Tööjõukulud	-11 364	-9 843	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 237	-3 237	3
Muud ärikulud	-1 640	-243	
Ärikasum (kahjum)	117 661	68 925	
Intressikulud	-821	-1 057	
Muud finantstulud ja -kulud	85	49	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	116 925	67 917	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 925	67 917	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dorpat Trading OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtub väikse suurusega ettevõtja Raamatupidamise Toimikonna juhendite redaktsioonist, mis kehtis enne 2017. aasta 1. jaanuari.

Dorpat Trading OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 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 kulutusi. 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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 suurust 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)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	112	0	85
Üksikisiku tulumaks	0	275	0	250
Sotsiaalmaks	0	471	0	428
Kohustuslik kogumispension	0	29	0	26
Töötuskindlustusmaksed	0	34	0	31
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	1
Ettemaksukonto jääk	32			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32	921	0	821

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	40 463	40 463	40 463
Akumuleeritud kulum	-1 538	-1 538	-1 538
Jääkmaksumus	38 925	38 925	38 925
Amortisatsioonikulu	-3 237	-3 237	-3 237
31.12.2015			
Soetusmaksumus	40 463	40 463	40 463
Akumuleeritud kulum	-4 775	-4 775	-4 775
Jääkmaksumus	35 688	35 688	35 688
Amortisatsioonikulu	-3 237	-3 237	-3 237
Müügid	-2 034	-2 034	-2 034
31.12.2016			
Soetusmaksumus	36 500	36 500	36 500
Akumuleeritud kulum	-6 083	-6 083	-6 083
Jääkmaksumus	30 417	30 417	30 417

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2016	2015
Masinad ja seadmed	600	0
Transpordivahendid	600	0
Kokku	600	0

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	25 796	5 021	20 775	3,6% + 6 kuu EUR	eur	11/2019
Kapitalirendikohustised kokku	25 796	5 021	20 775			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	30 417	33 337
Kokku	30 417	33 337

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Dorpat Trading OÜ osakapital seisuga 31.12.2015 koosneb 1 osast nimiväärtusega 2 684 eurot (seisuga 31.12.2015: 2 684 eurot), mille eest on täielikult tasutud.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 323	56 527
Läti	15 210	2 332
Küpros	0	1 380
Belgia	0	1 137
Leedu	315 431	127 818
Holland	40 933	51 377
Saksamaa	755	549
Bulgaaria	0	76 279
Soome	34 158	13 500
Poola	0	2 602
Itaalia	3 816	962
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	433 626	334 463
Kokku müügitulu	433 626	334 463
Müügitulu tegevusalade lõikes		
spetsialiseerimata hulgikaubandus (EMTAK 46901)	412 052	309 630
erinevate kaupade vahendamine (EMTAK: 46191)	21 574	24 833
Kokku müügitulu	433 626	334 463

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	8 493	7 357
Sotsiaalmaksud	2 871	2 486
Kokku tööjõukulud	11 364	9 843
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	898	3 480	849	3 480
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	6 000	0

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 900

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2018

DORPAT TRADING OÜ (registrikood: 11407265) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIKA VAHKAL	Juhatuse liige	03.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	269 087
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 925
Kokku	386 012
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	386 012
Kokku	386 012

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	269 087
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 925
Kokku	386 012
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	386 012
Kokku	386 012

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	412052	95.02%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	21574	4.98%	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