

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: DORPAT TRADING OÜ

registrikood: 11407265

tänavatalu nimi, Selise 26-10

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13552

telefon: +372 58167997

e-posti aadress: dorpat.trading@gmail.com, karl.jakobson@mail.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

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

OÜ-l Dorpat Trading ei olnud aruandeperioodil töötajaid, seega töötasusid ei makstud. Juhatuse liikmele ei arvestatud tasu ja muid soodustusi (2011. a: 0 eur).

Ettevõtte planeerib 2013. aastal jätkata tegevust samal alal.

Aruandeperioodi tegevuse tulemused on esitatud allpool tabelites.

<i>Finantsnäitajad</i>		
	2012	2011
<i>Käive</i>	215 643	13 189
<i>Omakapital kokku</i>	74 052	2 789
<i>Bilansimaht</i>	82 368	10 882
<i>Firma puhaskasum</i>	71 263	131

<i>Finantssuhtarvud</i>		
	2012	2011
<i>Maksevõime üldine tase</i>	9,51	0,90
<i>Tegevustulukus</i>	0,33	0,01
<i>Omakapitali tulukus</i>	0,96	0,05
<i>Varade tulukus</i>	0,87	0,01

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)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 430	86	2
Nõuded ja ettemaksed	60 000	39	3
Varud	7 636	7 138	5
Kokku käibevara	79 066	7 263	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 302	3 619	6
Kokku põhivara	3 302	3 619	
Kokku varad	82 368	10 882	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 801	7
Võlad ja ettemaksed	8 316	5 292	8
Kokku lühiajalised kohustused	8 316	8 093	
Kokku kohustused	8 316	8 093	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	9
Kohustuslik reservkapital	7	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98	-26	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 263	131	
Kokku omakapital	74 052	2 789	
Kokku kohustused ja omakapital	82 368	10 882	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	215 643	13 189	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-141 229	-11 708	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 762	-1 032	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-317	-317	
Muud ärikulud	-72	-1	
Ärikasum (kahjum)	71 263	131	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	71 263	131	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 263	131	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	71 263	131	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	317	317	6
Kokku korrigeerimised	317	317	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	39	712	3
Varude muutus	-498	-7 138	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 024	5 334	8
Kokku rahavood äritegevusest	74 145	-644	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-60 000	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-60 000	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	11 800	730	12
Saadud laenude tagasimaksed	-14 601	0	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 801	730	
Kokku rahavood	11 344	86	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	86	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 344	86	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 430	86	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 684	0	-26	2 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	131	131
Muutused reservides	0	0	0	0
31.12.2011	2 684	0	105	2 789
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	71 263	71 263
Muutused reservides	0	7	-7	0
31.12.2012	2 684	7	71 361	74 052

Täpsem informatsioon omakapitali kohta on esitatud lisas nr. 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dorpat Trading OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused, 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	3 - 5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

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

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele 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.

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.

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need avaldatakse lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	11 428	60
Arvelduskontod	2	26
Kokku raha	11 430	86

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	60 000	60 000		
Laenunõuded	60 000	60 000		
Ettemaksed	0	0		
Tulevaste perioodide kulud	0	0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 000	60 000		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	0	0		
Laenunõuded	0	0		
Ettemaksed	39	39		
Tulevaste perioodide kulud	39	39		
Kokku nõuded ja ettemaksed	39	39		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	46	149
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	46	149

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	7 636	7 138
Kokku varud	7 636	7 138

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	3 963	3 963	3 963
Akumuleeritud kulum	-27	-27	-27
Jääkmaksumus	3 936	3 936	3 936
Amortisatsioonikulu	-317	-317	-317
31.12.2011			
Soetusmaksumus	3 963	3 963	3 963
Akumuleeritud kulum	-344	-344	-344
Jääkmaksumus	3 619	3 619	3 619
Amortisatsioonikulu	-317	-317	-317
31.12.2012			
Soetusmaksumus	3 963	3 963	3 963
Akumuleeritud kulum	-661	-661	-661
Jääkmaksumus	3 302	3 302	3 302

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	0	0		
Lühiajalised laenud kokku	0	0		
Laenukohustused kokku	0	0		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	2 801	2 801		
Lühiajalised laenud kokku	2 801	2 801		
Laenukohustused kokku	2 801	2 801		

Aruandeaastal tagastati intressita laen osaühingu omanikule (vt. lisa 12).

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	8 146	8 146			
Maksuvõlad	46	46			4
Saadud ettemaksed	124	124			
Muud saadud ettemaksed	124	124			
Kokku võlad ja ettemaksed	8 316	8 316			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 143	5 143			
Maksuvõlad	149	149			4
Saadud ettemaksed	0	0			
Muud saadud ettemaksed	0	0			
Kokku võlad ja ettemaksed	5 292	5 292			

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1
Dorpat Trading OÜ osakapital seisuga 31.12.2011 koosneb 1 osast nimiväärtusega 2 684 eurot (seisuga 31.12.2011: 2 684 eurot), mille eest on täielikult tasutud.		

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2012 moodustas 71 100 (31.12.2011: 98) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamaksvat summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 56 169 (31.12.2012: 77) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 14 931 (31.12.2011: 21) eurot.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 723	9 586
Läti	29 704	3 480
Küpros	6 594	123
Belgia	14 267	0
Leedu	126 231	0
Holland	4 684	0
Poola	9 440	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	215 643	13 189
Kokku müügitulu	215 643	13 189
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spetsialiseerimata hulgikaubandus (EMTAK 46901)	215 643	13 189
Kokku müügitulu	215 643	13 189

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ettevõttel ei olnud palgatusi töötajaid, mistõttu tööjõukulud puuduvad.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 801
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	-2 801
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 800	-11 800
2011	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	730	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

OÜ Dorpat Trading ei ole aruandeaastal arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi tegev- ja kõrgemale juhtkonnale (2011. a: 0 eurot).

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansipäeva ja majandusaasta aruande kinnitamise päeva vahelisel perioodil olulisi sündmusi ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2013

DORPAT TRADING OÜ (registrikood: 11407265) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARL JAKOBSON	Juhatuse liige	01.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 263
Kokku	71 361
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	261
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	71 100
Kokku	71 361

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 263
Kokku	71 361
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	261
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	71 100
Kokku	71 361

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	215643	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karl Jakobson	38608172724		2684 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58167997
E-posti aadress	dorpat.trading@gmail.com
E-posti aadress	karl.jakobson@mail.ee