

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Dorpat Ehitus OÜ

registrikood: 11730865

tänava/talu nimi, Kalda 4

maja ja korteri number:

alevik: Nõo alevik

vald: Nõo vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 61601

e-posti aadress: info@dorpatehitus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Muud äritulud	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Dorpat Ehitus OÜ on 2009. aastal loodud ehitusettevõte. Dorpat Ehitus OÜ majandusaasta müügitulu moodustas 100 666 eurot, võrreldes aastaga 2015 oli tõus 7,11 %. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja on firmal 3,56. Kattekordaja näitab mitu korda käibevarade maksumus lühiajalisi kohustusi katab. Heaks loetakse kattekordajat 2 Likviidsusega. Firmal probleemi ei ole kuna ettevõttel on kolm eurot ja viiskümmend kuus senti käibevarasid ühe euro lühiajalise kohustuse katmiseks. OÜ Dorpat Ehitus aruandeaasta kasumiks kujunes 9612 eurot. Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks OÜ Dorpat Ehitus jätkab oma tegevust MTR-is registreeritud tegevusaladel, kohandades end majandussituatsiooniga ehitusturul. Tugevdada iga töösse võetava projekti eelarvestust ja projekti juhtimist lähtudes selle kasumlikkusest.

Suhtarvud	Arvutamise metoodika	2016	2015
Käibe kasv %	$(\text{Müügitulu}_{2016} - \text{Müügitulu}_{2015}) / \text{Müügitulu}_{2015} * 100$	7,11%	41,53%
Puhasrentaablus %	$\text{Puhaskasum} / \text{Müügituluga}_{2016} * 100$	9,55%	0,32%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Käibevara / Lühiajaliste kohustustega	3,56	1,72
Võlakordaja %	$\text{Kohustused} / \text{Koguvara} * 100$	20,8%	31,27%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 484	12 351	2
Nõuded ja ettemaksed	2 239	0	3,4
Kokku käibevarad	23 723	12 351	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 278	10 533	5
Kokku põhivarad	8 278	10 533	
Kokku varad	32 001	22 884	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 660	7 155	4,6
Kokku lühiajalised kohustised	6 660	7 155	
Kokku kohustised	6 660	7 155	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 777	12 426	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 612	351	
Kokku omakapital	25 341	15 729	
Kokku kohustised ja omakapital	32 001	22 884	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	100 666	108 373	8
Muud äritulud	130	355	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-70 129	-90 752	10
Mitmesugused tegevuskulud	-10 200	-9 129	11
Tööjõukulud	-8 766	-8 246	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-930	-238	
Muud ärikulud	-1 159	-12	
Ärikasum (kahjum)	9 612	351	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 612	351	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 612	351	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

OÜ Dorpat Ehitus 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid. 2016. majandusaasta aruande koostamisel lähtutakse väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aruande nõuetest. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aruande koostamisel on toodud allpool.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursi alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete võrra ning kahjum kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue bilansist välja. Varem kuluks kantud nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse, 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 soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Tavapärastel tingimustel toimunud finantsvarade ost ja müük on kajastatud kas tehingupäeval või väärtuspäeval. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab oma bilansis eraldise ainult juhul, kui enne bilansipäeva on toimunud nn kohustav sündmus. Kohustav sündmus on sündmus, mis tekitab ettevõttele kas juriidilise või faktilise kohustuse.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb ettevõtetel teha eraldisi puhaskasumist igal aastal seni, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmisolekule. Kuna teenuste osutamine toimub lühikese perioodi jooksul ning tulu perioodissemise mõju ei ole oluline, kajastatakse tulu kohe pärast teenuse osutamist.

Muud äritulud on ebaregulaarselt äritegevuse käigus tekkivad tulud sh. kasum materiaalse põhivara müügist, saadud trahvid ja viivised, netokasum valuutakursi muutustest kohustustest tarnijate ees ja nõuetest ostjate vastu.

Tulud ja kulud mis ei ole seotud põhitegevusega ja on tekkinud ühest ja samast tehingust kajastatakse saldeerituna (netosummana).

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele. Projektiga seotud kulusid kajastatakse nende tekke momendil.

Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Kulutused, mis on pikema kui jooksev aasta, kuuluvad perioodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist ja kajastatakse tulevaste perioodide ettemakstud kuluna. Sellisteks perioodideks on üldiselt aasta.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividendide, vastavalt tulumaksuseaduses kehtestatud määrale. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. OÜ Dorpat Ehitus käsitleb seotud osapooltena: • tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele; • eelnevas punktis kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	21 484	12 351

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 796	1 796
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	443	443
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 239	2 239
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks			105
Üksikisiku tulumaks		58	139
Sotsiaalmaks		157	408
Kohustuslik kogumispension		9	17
Töötuskindlustusmaksed		11	21
Intress		1	
Ettemaksukonto jääk	443		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	443	236	690

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 500		1 500	1 500
Akumuleeritud kulum	-25		-25	-25
Jääkmaksumus	1 475		1 475	1 475
Ostud ja parendused	8 000	1 296	9 296	9 296
Muud ostud ja parendused	8 000	1 296	9 296	9 296
Amortisatsioonikulu	-217	-21	-238	-238
31.12.2015				
Soetusmaksumus	9 500	1 296	10 796	10 796
Akumuleeritud kulum	-242	-21	-263	-263
Jääkmaksumus	9 258	1 275	10 533	10 533
Amortisatsioonikulu	-800	-130	-930	-930
Müügid	-1 325		-1 325	-1 325
31.12.2016				
Soetusmaksumus	8 175	1 296	9 471	9 471
Akumuleeritud kulum	-1 042	-151	-1 193	-1 193
Jääkmaksumus	7 133	1 145	8 278	8 278

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 498	3 498
Võlad töövõtjatele	2 548	2 548
Maksuvõlad	236	236
Muud võlad	378	378
Kokku võlad ja ettemaksed	6 660	6 660
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 856	5 856
Võlad töövõtjatele	1 077	1 077
Maksuvõlad	690	690
Muud võlad	-468	-468
Kokku võlad ja ettemaksed	7 155	7 155

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele	3 498	5 856
Kokku võlad tarnijatele	3 498	5 856

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	100 666	108 373
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	100 666	108 373
Kokku müügitulu	100 666	108 373
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitamine	100 666	108 373
Kokku müügitulu	100 666	108 373

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud äritulud	130	355
Kokku muud äritulud	130	355

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	64 788	90 752
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 663	0
Energia	1 394	0
Kütus	1 394	0
Üür ja rent	56	0
Muud	2 228	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	70 129	90 752

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	210	300
Energia	876	4 216
Kütus	876	4 216
Mitmesugused bürookulud	3 025	745
Lähetuskulud	525	1 037
Koolituskulud	0	85
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	66
Muud	5 564	2 680
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 200	9 129

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	5 878	5 535
Sotsiaalmaksud	2 547	2 663
Puhkusekohustuse kulu (reserv)	341	48
Kokku tööjõukulud	8 766	8 246
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015

Arvestatud tasu	5 246	3 274
-----------------	-------	-------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.07.2017

Dorpat Ehitus OÜ (registrikood: 11730865) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KEN KUIV	Juhatuse liige	30.07.2017
Resolutsioon:	Ken Kuiv	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 612
Kokku	22 389
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 389
Kokku	22 389

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	100666	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kuido Kuiv	38604224724	Nõo alevik, Nõo vald, Tartu maakond, Eesti	42000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@dorpatehitus.ee