

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 16.11.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: AS Dotnuvos Projektai

registrikood: 12019737

tänavatalu nimi: Tehnika 2

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 71011

telefon: +372 6612800

faks: +372 6618004

e-posti aadress: info@dotnuvosprojektai.ee

veebilehe aadress: www.dotnuvosprojektai.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Kasumiaruanne	4
Bilanss	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Muud nõuded	12
Lisa 7 Varud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Laenukohustused	14
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 13 Võlad tarnijatele	15
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 16 Aktsiakapital	16
Lisa 17 Müügitulu	16
Lisa 18 Muud äritulud	17
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 21 Tööjõukulud	18
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 23 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

Dotnuvos Projektoi AS alustas tegevust 2010 aasta novembris. Firma registreeriti Äriregistris 16.11.2010. Dotnuvos Projektoi AS 100 %-line omanik on Leedus asuv ettevõtte UAB Dotnuvos Projektoi, mis kuulub Leedu börsil noteeritud Linas Agro ettevõtete gruppi.

Esimene majandusaasta hõlmab tegutsemisperioodi 16.11.2010 - 31.12.2011.a.

Dotnuvos Projektoi AS põhitegevusalaks on põllumajandustehnika müük, hooldus ja remont. Samuti pakume meie poolt müüdud masinatele varuosasid, lisaks veel silokilet ja –võrku ning müüme seemneid ja viljakäitlusseadmeid. Emaettevõtte UAB Dotnuvos Projektoi omab õigust müüa kolmes Balti riigis mitme tuntud tootja põllutehnikat, sealhulgas Case IH, Kverneland ja Cimbria. Seega neid kolme kaubamärki esindame Eestis meie. Tehnika valdkonnas pakume põllumeestele laia valikut masinaid. Olulisematest võiks nimetada järgmisi : traktorid, kombainid, esilaadurid, adrad, kultivaatorid, hooldusniidukid, külvikud, niidukid, kaarutid, vaalutid, pressid, kiletajad, söödamikserid, taimekaitsepritsid, väetisekülvikud, viljakäitlusseadmed ja –kompleksid. Teostame meie poolt esindatud firmade masinatele ja tehnikale ka hooldust ning remonti. Seemnete valdkonnas müüme peamiselt heinaseemneid ning heinaseemnesegusid, samuti rapsi,- maisi- ja muruseemneid.

Firmal on Eestis 4 tegutsemiskohta. Peakontor asub Savimäe 7, Vahi küla, Tartu vald. Peakontori hoone kinnistu soetasime veebruaris 2011. Sama aasta alguses rentisime ruumid ka meie esindustele Rakveres, Viljandis ja Tallinnas. Tartus ja Rakveres on olemas kõik võimalused nii masinate ladustamiseks, müügieelseks ettevalmistamiseks kui ka remondiks. Varuosade ladu on peamiselt Tartus, väiksemad kogused aga olemas ka meie esindustes. Viljandi ja Tallinna kontorid tegutsevad eeskätt müügiesindustena. Tegutseme üle Eesti, maakonnad on peakontori ja esinduste vahel ära jagatud.

2011 majandusaasta müügitulu oli 4 396 245 eurot ja majandusaasta tulemuseks kujunes kahjum 228 045 eurot. Majandusaasta kahjumi põhjustasid esimesel tegutsemisaastal tegutsemise alustamisega seotud ühekordse iseloomuga kulutused. Müük isegi ületas algselt tehtud prognoose, seega müügitulemustega võib täiesti rahule jääda, kuna see oli alles meie esimene tegutsemisaasta.

AS-s Dotnuvos Projektoi töötas 2011. aastal keskmiselt 16 inimest. . 2011. aastal olid kulud tööjõule koos maksudega 503 123 eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2011.a.
Ärikasumimäär	-4,65%
Puhasrentaablus	-5,19%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,86
ROA	-4,39%
ROE	-178,10%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

*Ärikasumimäär (%)=(ärikahjum/müügitulu)*100*

*Puhasrentaablus(%)=(puhaskahjum/müügitulu)*100*

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=käibevarad/lühiajalised kohustused

*ROA (%) = puhaskahjum/varad kokku*100*

*ROE (%) = puhaskahjum/omakapital kokku*100*

Tegevuskeskkond on soodne, põllumeestel on võimalusi investeeringute tegemiseks ning tehnika soetamiseks. Sellele aitavad oluliselt kaasa Euroopa Liidu toetused, mis lähiaastatel jätkuvad ja isegi veidi suurenevad. Aastal 2012 on plaanis käivet oluliselt kasvatada, seda nii tänu turu kasvule Eestis tervikuna kui ka oma turuosa suurendamisele põllutehnika ja seemnete müügi valdkonnas. Lisaks olemasolevatele CASE IH ja KVERNELAND masinatele alustame ka firma JOSKIN põllutehnika müüki. See võimaldab pakkuda põllumeestele veelgi laiemat valikut tehnikat.

AS Dotnuvos Projektoi tegi peamised investeeringud põhivara ja inventari soetamisel ära 2011. aastal. Omandati kinnistu Tartu peakontori tarbeks ja teostati ümberehitustööd nii hoones sees kui ka kinnistul hoone ümber. Lisaks sai hoone sisustatud tööks vajaliku inventariga ning töötajad varustatud töövahenditega. Aastal 2012 suuremaid investeeringuid plaanis ei ole, lõpetame mõningaid eelmise aasta ümberehitusi ning teostame väiksemas mahus töid Tartu peakontoris.

Dotnuvos Projektoi AS ei osale avalikes ega kinnistes uurimis- ja arendusprojektides.

Juhatuse liige

Toomas Kulu

Raamatupidamise aastaaruanne

Kasumiaruanne

(eurodes)

	16.11.2010 - 31.12.2011	16.11.2010 - 16.11.2010	Lisa nr
Müügitulu	4 396 245	0	17
Muud äritulud	8 423	0	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 655 401	0	19
Mitmesugused tegevuskulud	-369 707	0	20
Tööjõukulud	-503 123	0	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-81 067	0	8
Ärikasum (kahjum)	-204 630	0	
Finantstulud ja -kulud	-23 415	0	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-228 045	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-228 045	0	

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	16.11.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	595 195	100 000	2
Nõuded ja ettemaksed	764 464	0	3
Varud	2 691 745	0	
Kokku käibevara	4 051 404	100 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 140 816	0	8
Kokku põhivara	1 140 816	0	
Kokku varad	5 192 220	100 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	124 335	0	11
Võlad ja ettemaksed	4 607 346	0	12
Kokku lühiajalised kohustused	4 731 681	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	588 584	0	11
Kokku pikaajalised kohustused	588 584	0	
Kokku kohustused	5 320 265	0	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	100 000	100 000	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-228 045	0	
Kokku omakapital	-128 045	100 000	
Kokku kohustused ja omakapital	5 192 220	100 000	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	16.11.2010 - 31.12.2011	16.11.2010 - 16.11.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-204 630	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	81 067	0	8
Kokku korrigeerimised	81 067	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-764 464	0	3
Varude muutus	-2 691 745	0	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 607 346	0	12
Kokku rahavood äritegevusest	1 027 574	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 069 167	0	8
Laekunud intressid	2 718	0	22
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 066 449	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	732 725	0	11
Saadud laenude tagasimaksed	-132 447	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-40 074	0	
Makstud intressid	-26 134	0	22
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	100 000	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	534 070	100 000	
Kokku rahavood	495 195	100 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	100 000	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	495 195	100 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	595 195	100 000	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
16.11.2010	100 000	0	100 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-228 045	-228 045
31.12.2011	100 000	-228 045	-128 045

Dotnuvos Projektai AS omakapital on seisuga 31.12.2011 negatiivne summas 128 045 eurot. Tekkinud puudujääk kavatsetakse katta tulevaste perioodide kasumist ning vajadusel on emaettevõtte valmis tegema täiendava sissemakse aktiikapitali suurendamiseks.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dotnuvos Projektai AS raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Emaettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka emaettevõtjale aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Varud

Müügiks soetud kaubad ja muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse individuaal ja kaalutud keskmise soetamismaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 350 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 350 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon,

intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtja saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0 %
- Ehitised ja rajatised 3-15 %
- Masinad ja seadmed 8-20 %
- Transpordivahendid 15-25 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40 %

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida kontsern saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglase väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel kontserniväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnatud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsiooni kajastatud "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui kontsern ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotool põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotool põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 350 eurot

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Kapitalirendi tingimustel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõtja poolt sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimispõhimõtetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdnud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul

lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui ettevõtjal lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on emaettevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtja vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Dotnuvos Prijektai AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdsväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Juhul, kui kontsernil on kauba müümisega seoses ka müüdava kauba paigaldamise kohustus ja see moodustab olulise osa tehingu maksumusest, kajastatakse tulu pärast paigaldamisprotsessi lõpetamist. Erandina kajastatakse tulu kohe peale kauba ostjale üleandmist juhul, kui paigaldamine ei ole oma olemuselt keeruline ja töömahukas.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja emaettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	16.11.2010
Sularaha kassas	2 096	0
Arvelduskontod	593 099	100 000
Kokku raha	595 195	100 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	16.11.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	534 381	0	
Ostjatelt laekumata arved	534 381	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	205 522	0	5
Muud nõuded	24 561	0	
Laenunõuded	19 500	0	6
Viitlaekumised	5 061	0	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	764 464	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	16.11.2010
Ostjatelt laekumata arved	534 381	0
Nõuded ostjate vastu	534 381	0
Kokku nõuded ostjate vastu	534 381	0

Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid 2011.aastal kuludesse ei kantud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		16.11.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	205 522	101 838	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	9 873	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	124	0	0
Sotsiaalmaks	0	17 764	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	807	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	2 284	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	205 522	132 690	0	0

Käibemaksu võlg seisuga 31.12.2011 on detsembri eest tasumisele kuuluv käibemaks ning käibemaksu ettemaks summas 205 522 koosneb ostjate ettemaksult tasumisele kuulunud käibemaksust summas 66 322 eurot ning Maksuameti poolt tagastamata kinnistu ostmisel tasutud käibemaksust summas 139 200 eurot. Täpsem informatsioon lisas 15.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	19 500	19 500	0	0
Aruandvate isikute võlg	826	826	0	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	4 235	4 235	0	0
Kokku muud nõuded	24 561	24 561	0	0

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	16.11.2010
Tooraine ja materjal	2 688 588	0
Uus tehnika	2 193 792	0
Kasutatavad tehnika	170 539	0
Varuosad	235 073	0
Rohuseemned	32 745	0
Muud kaubad	56 439	0
Ettemaksed varude eest	3 157	0
Ettemaksed hankijatele	3 157	0
Kokku varud	2 691 745	0

2011. aastal varude allahindamist ei toimunud.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed				
Ostud ja parendused	53 028	687 994	160 056	23 114	29 176	212 346	67 875	200 640	1 221 883
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	53 028	642 970						0	695 998
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		45 024						0	45 024
Muud ostud ja parendused			160 056	23 114	29 176	212 346	67 875	200 640	480 861
Amortisatsioonikulu	0	-43 361	-22 578	-6 298	-1 798	-30 674	-7 032	0	-81 067
31.12.2011									
Soetusmaksumus	53 028	687 994	160 056	23 114	29 176	212 346	67 875	200 640	1 221 883
Akumuleeritud kulum	0	-43 361	-22 578	-6 298	-1 798	-30 674	-7 032	0	-81 067
Jääkmaksumus	53 028	644 633	137 478	16 816	27 378	181 672	60 843	200 640	1 140 816

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB Liising 10 lepingu alusel	103 501	22 066	81 435	0	Euribor 6 kuud 1,355% kuni +1,82%	EUR	15.02-15.08.2016
DNB Nord 1 lepingu alusel	9 141	4 927	4 214	0	Euribor 6 kuud +2,5%	EUR	28.09.2014
Kapitalirendikohustused kokku	112 642	26 993	85 649	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	16.11.2010 - 31.12.2011	
Masinad ja seadmed	130 997	
Kokku	130 997	

Kapitalirendi lepingu alusel on soetatud põhivarana 11 autot müügimeestele ja hooldustehnikutele koguväärtusega 152 716 eurot.

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	16.11.2010 - 31.12.2011	16.11.2010 - 16.11.2010	Lisa nr
Kasutusrendikulu	28 630	0	20
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2011	16.11.2010	Lisa nr
12 kuu jooksul	24 504	0	
1-5 aasta jooksul	68 775	0	
Üle 5 aasta	15 000	0	

Dotnuvos Projekta rendis 2011 aastal ruume Viljandis, Rakveres ja Tallinnas ja ka seadmeid müügitöö ja remonditeenuse osutamise eesmärgil. järgnevatel aastatel renditakse ainult ruume, vajalikud seadmed, mida renditi varem on soetatud põhivarana 2011 aastal.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB laen	600 277	97 342	486 710	16 225	6 kuu euribor+2,2%	EUR	03.02.2018
Pikaajalised laenud kokku	600 277	97 342	486 710	16 225			
Kapitalirendikohustused kokku	112 642	26 993	85 649	0			
Laenukohustused kokku	712 919	124 335	572 359	16 225			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	
Maa	53 028	
Ehitised	644 632	
Kokku	697 660	

AS SEB Pank saadud laenu katteks on panditud kinnistu asukohaga Savimäe 7 Vahi küla, Tartumaa ja garantii emaettevõtjalt UAB "Dotnuvos Projekta".

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	16.11.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 938 114	0	13
Võlad töövõtjatele	80 997	0	14
Maksuvõlad	132 690	0	5
Muud võlad	455 545	0	
Võlg aruandvatele isikutele	690	0	
Saadud ettemaksed ostjatelt	454 855	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 607 346	0	

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	16.11.2010
Võlad emettevõtjale	3 913 860	0
Võlad ülejäänud tarnijatele	24 254	0
Kokku võlad tarnijatele	3 938 114	0

Võlg emettevõtjale summas 3 913 860 eurot seisuga 31.12.2011 koosneb tasumata arvetest.

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	16.11.2010
Töötasude kohustus	17 566	0
Puhkusetasude kohustus	25 424	0
Väljamaksmata 2011 aasta boonustasud	38 007	0
Kokku võlad töövõtjatele	80 997	0

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	16.11.2010
Tingimuslikud kohustused		
Kinnistu soetamisel tasutud käibemaks	139 200	0
Kokku tingimuslikud kohustused	139 200	0

Dotnuvos Projektai AS on vaidlustanud Maksu-ja Tolliameti maksuostuse 21.06.2011. aastast, mille alusel Maksuamet keeldub tagasi arvestamast 139 199,55 eurot kinnistu soetamisel tasutud käibemaksu, põhjendusega, et kinnistu müüja oleks tohtinud ülalnimetatud tehingu teha käibemaksuga ainult juhul, kui sellest oleks maksuhaldurit enne käibe toimumist teavitatud. Maksuhaldur väidab, et kinnistu müüja ei ole esitanud teatist sooviga lisada müügitehingule käibemaks. Maksuhaldur on jõudnud järelduseni, et kuna kinnistu võõrandamise puhul on

tegemist maksuvaba käibega, siis puudus müüjal alus kinnistu müügihinnale käibemaksu lisamiseks ning kinnistu ostjal puudus õigus sellelt tehingult sisendkäibemaksu maha arvata.

Dotnuvos Projektai AS on nimetatud otsuse vaidlustanud kohtus. Majandusaasta aruande koostamise ajaks pole veel toimund maksuotsuse vaidlustamisega seotud kohtuistungit ning seetõttu on kajastatud nimetatud nõue maksude ettemaksuna.

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	16.11.2010
Aktsiakapital	100 000	100 000
Aktsiate arv (tk)	1 000	1 000
Aktsiate nimiväärtus	100	100

Dotnuvos Projektai AS 100% omanik on Leedus asuv emaettevõtja UAB Dotnuvos Projektai.

Aktsiakapitali sissemakse tehti rahalise sissemaksena, 100 00 eurot on kantud asutamisel emaettevõtja poolt Dotnuvos Projektai AS arvele.

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	16.11.2010 - 31.12.2011	16.11.2010 - 16.11.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 329 217	0
Leedu	67 028	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 396 245	0
Kokku müügitulu	4 396 245	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Uue tehnika müük	3 443 079	0
Kasutatatud tehnika müük	38 400	0
Varuosade müük	558 179	0
Rohuseemnete müük	149 694	0
Tehnika rent	42 837	0
Transporditeenused	87 475	0
Muud müügid	76 581	0
Kokku müügitulu	4 396 245	0

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	16.11.2010 - 31.12.2011
Väheväärtusliku vara müük	7 190
Müüdava tehnika kindlustuse edasimüük	1 233
Kokku muud äritulud	8 423

Väheväärtusliku varana müüdi kinnistu hoone ümber olnud ülesvõetud tänavakivid ja hoone ostmisega kaasasaadud mittesobilikud laoriulid.

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	16.11.2010 - 31.12.2011	16.11.2010 - 16.11.2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 520 833	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	22 153	0
Logistikakulud	112 415	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 655 401	0

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	16.11.2010 - 31.12.2011	16.11.2010 - 16.11.2010
Üür ja rent	-28 630	0
Energia	-63 287	0
Elektrienergia	-5 997	0
Soojusenergia	-9 322	0
Kütus	-47 968	0
Mitmesugused bürookulud	-40 604	0
Lähetuskulud	-14 121	0
Koolituskulud	-4 651	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-5 043	0
Reklaami ja turunduskulud	-71 159	0
Autode ekspluatatsioonikulud	-35 076	0
Kasutatavate ruumide ekspluatatsioonikulud	-14 728	0
Varade kindlustus	-11 965	0
Juriidilised konsultatsioonid	-6 173	0
Maaklerteenus	-7 030	0
Kasutatavate ruumide kommunaalteenused	-19 196	0
Muud	-48 044	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-369 707	0

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	16.11.2010 - 31.12.2011	16.11.2010 - 16.11.2010
Palgakulu	375 031	0
Sotsiaalmaksud	128 092	0
Kokku tööjõukulud	503 123	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	0

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	16.11.2010 - 31.12.2011	16.11.2010 - 16.11.2010
Intressitulud	2 718	0
Intressitulu hoiustelt	331	0
Intressitulu laenudelt	2 387	0
Intressikulud	-26 133	0
Intressikulu laenudelt	-21 563	0
Intressikulu kapitalirendilt	-4 563	0
Muud intressikulud	-7	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-23 415	0

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	UAB Dotnuvos Projektai
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Leedu
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	UAB Linas Agro
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Leedu

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		16.11.2010
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Emaettevõtja	0	3 913 860	0

	16.11.2010 - 31.12.2011		16.11.2010 - 16.11.2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	5 903 255	65 621	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	16.11.2010 - 31.12.2011	16.11.2010 - 16.11.2010

Arvestatud tasu	33 878	0
-----------------	--------	---

Majandusaasta ostud emaettevõtjalt olid kaubad summas 5 873 847 eurot, teenused 27 573 eurot ja saadud laenu intressid 1835 eurot. Võlg emaettevõtjale summas 3 913 860 eurot seisuga 31.12.2011 koosneb tasumata arvetest.

Aruande digitaalallkirjad

AS Dotnuvos Projektais (registrikood: 12019737) 16.11.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KULU	Juhatuse liige	27.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Dotnuvos Projektai aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Dotnuvos Projektai raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie märkusega arvamuse avaldamiseks.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte on seisuga 31.12.2011 kajastanud ettemaksu Maksu- ja Tolliametile summas 139 200 eurot, mis on tekkinud kinnisvara ostutehingust. Maksu- ja Tolliamet ei nõustu käibemaksu tagastamisega ning ettevõtte on esitanud vaide kohtusse. Meil puudub kindlus, et ettemaks on realiseeritav.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus Märkusega arvamuse alus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt AS Dotnuvos Projektai finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Märt-Martin Arengu

Vandeaudiitori number 539

27. juuni 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Dotnuvos Projektai (registrikood: 12019737) 16.11.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	27.06.2012
MÄRT-MARTIN ARENGU	Vandeaudiitor	27.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-228 045
Kokku	-228 045
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-228 045
Kokku	-228 045

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllumajandusmasinate, -seadmete ja lisaseadmete hulgimüük	46611	4396245	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6612800
Faks	+372 6618004
E-posti aadress	info@dotnuvosprojektai.ee
Veebilehe aadress	www.dotnuvosprojektai.ee