

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing Dorpat Grupp

registrikood: 10626723

tänava/talu nimi, Tammsaare 4-50
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51006

telefon: +372 7362343

faks: +372 7362343

e-posti aadress: ric@hotmail.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Muud nõuded	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 11 Materiaalne põhivara	16
Lisa 12 Kapitalirent	16
Lisa 13 Kasutusrent	17
Lisa 14 Laenukohustused	18
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 16 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad	20
Lisa 18 Osakapital	20
Lisa 19 Müügitulu	20
Lisa 20 Muud äritulud	21
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 23 Tööjõukulud	22
Lisa 24 Finantstulud ja -kulud	22
Lisa 25 Seotud osapooled	22
Lisa 26 Laenude tagatised	23

Tegevusaruanne

OÜ Dorpat Grupp põhiliseks tegevusalaks on kaubavedu maanteel ja sõiduautode renditeenuse osutamine.
OÜ Dorpat Grupp kaupleb ka valuutaturul.

2013. aastal jätkame samadel tegevusaladel.
Juhatus koosneb ühest liikmest ning juhatuse liikmele tasusid ei makstud

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu	749 870	714 392
Puhaskasum	-26968	-48 654
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,86	1,05

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 319	10 197	2
Nõuded ja ettemaksed	204 108	427 517	3
Varud	49 239	23 312	6
Kokku käibevara	257 666	461 026	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 672 736	1 661 425	7
Kinnisvarainvesteeringud	227 167	197 464	10
Materiaalne põhivara	594 839	601 012	11
Kokku põhivara	2 494 742	2 459 901	
Kokku varad	2 752 408	2 920 927	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	243 243	297 022	14
Võlad ja ettemaksed	55 701	138 612	15
Kokku lühiajalised kohustused	298 944	435 634	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	361 482	366 343	14
Kokku pikaajalised kohustused	361 482	366 343	
Kokku kohustused	660 426	801 977	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	18
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 116 138	2 164 792	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 968	-48 654	
Kokku omakapital	2 091 982	2 118 950	
Kokku kohustused ja omakapital	2 752 408	2 920 927	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	749 870	714 392	19
Muud äritulud	15 150	6 844	20
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-456 869	-432 880	21
Mitmesugused tegevuskulud	-57 157	-97 100	22
Tööjõukulud	-177 689	-174 549	23
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-151 500	-133 889	10;11
Muud ärikulud	-6	-12	
Ärikasum (kahjum)	-78 201	-117 194	
Finantstulud ja -kulud	51 233	68 540	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-26 968	-48 654	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 968	-48 654	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-78 201	-117 194	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	151 500	133 889	10,11
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-8 965	-5 229	20
Muud korrigeerimised	-330 012	-3 111	
Kokku korrigeerimised	-187 477	125 549	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	94 097	-86 060	3
Varude muutus	-25 927	-4 629	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-83 761	75 282	15
Kokku rahavood äritegevusest	-281 269	-7 052	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 111	-29 571	11
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	7 166	9 272	11
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-101 370	0	10
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	71 667	0	10
Antud laenud	-2 241 158	-1 534	4
Antud laenude tagasimaksed	345 866	178 953	4
Laekunud intressid	11 867	66	24
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 912 073	157 186	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 743 700	183 000	14
Saadud laenude tagasimaksed	-480 517	-373 948	14
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-111 577	-91 981	12
Makstud intressid	-19 469	-22 463	24
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 132 137	-305 392	
Kokku rahavood	-61 205	-155 258	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 197	4 857	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-61 205	-155 258	
Valuutakursside muutuste mõju	55 327	160 598	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 319	10 197	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	2 164 792	2 167 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-48 654	-48 654
31.12.2011	2 556	256	2 116 138	2 118 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-26 968	-26 968
31.12.2012	2 556	256	2 089 170	2 091 982

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dorpat Grupp 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

OÜ Dorpat Grupp kasutab kasumiaruande skeemi nr.1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikliidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle ettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse ettevõtte kontrolli all olevaks, kui ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel); investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ning bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga; omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid sidusettevõtete vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Tütarettevõtete soetamist kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeeringu algselt tema soetusmaksumuses ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Tütarettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel finantstuluna, kui Ettevõttel tekib õigus neile dividendidele, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütar-ettevõtte oli teeninud välja enne selle tütar-ettevõtte soetamist Ettevõtte poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrde nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeas. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikkule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäärade vahemik on 2,5-3% aastas.

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulutusi kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1598 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	20-40
Masinad ja seadmed	5

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Maksustamine

Maksustamine toimub vastavalt Eesti Vabariigi seadustega kooskõlas.

Seotud osapooled

Dorpat Grupp OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- tütarettevõtteid;
- sidusettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulude arvestamisel lähtutakse kulude ja tulude vastavusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	378	441
Arvelduskontod	3 941	9 756
Kokku raha	4 319	10 197

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	30 599	30 599	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	30 599	30 599	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 127	6 127			5
Muud nõuded	152 176	152 176	0	0	
Laenunõuded	98 738	98 738	0	0	4
Intressinõuded	53 428	53 428	0	0	
Viitlaekumised	10	10	0	0	
Ettemaksed	15 206	15 206	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	15 206	15 206	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	204 108	204 108	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	120 274	120 274	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	121 292	121 292	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 018	-1 018	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 957	10 957	0	0	5
Muud nõuded	281 488	281 488	0	0	4
Laenunõuded	222 061	222 061	0	0	
Intressinõuded	59 417	59 417	0	0	
Viitlaekumised	10	10	0	0	
Ettemaksed	14 798	14 798	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	14 798	14 798	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	427 517	427 517	0	0	

Tulevaste perioodide kulud - sõidukite liiklus- ja kaskokindlustuse ettemaksed

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	98 738	98 738	0	0	3%	EUR	2013
Intressinõuded	53 428	53 428	0	0			
Viitlaekumised	10	10	0	0			
Kokku muud nõuded	152 176	152 176	0	0			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	222 061	222 061	0	0	3-7%	EUR	2012
Intressinõuded	59 417	59 417	0	0			
Viitlaekumised	10	10	0	0			
Kokku muud nõuded	281 488	281 488	0	0			

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 127	0	5 982	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 715	0	3 949
Erisoodustuse tulumaks	0	4	0	4
Sotsiaalmaks	0	6 912	0	7 231
Kohustuslik kogumispension	0	253	0	240
Töötuskindlustusmaksed	0	760	0	919
Ettemaksukonto jääk			4 975	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 127	11 644	10 957	12 343

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	48 870	22 943
Ettemaksed varude eest	369	369
Kokku varud	49 239	23 312

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 672 736	1 661 425	9
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 672 736	1 661 425	9

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10604696	Guldemax OÜ	Eesti	hoonete üürimine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	31.12.2012	
Guldemax OÜ	0	0	
Kokku	0	0	

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Guldemax OÜ	100	05.06.2009	

Tütarettevõtja omandati soetusmaksumusega 0,13 eurot.

Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11572975	T.E.R.C. OÜ	Eesti	enda kinnisvara ostmise ja müümine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
T.E.R.C. OÜ	1 661 425	11 311	1 672 736
Kokku	1 661 425	11 311	1 672 736

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
T.R.E.C. OÜ	50	11.02.2009	9 587

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	23 277	186 375	209 652
Akumuleeritud kulum	0	-7 870	-7 870
Jääkmaksumus	23 277	178 505	201 782
Amortisatsioonikulu	0	-4 318	-4 318
31.12.2011			
Soetusmaksumus	23 277	186 375	209 652
Akumuleeritud kulum	0	-12 188	-12 188
Jääkmaksumus	23 277	174 187	197 464
Ostud ja parendused	0	101 370	101 370
Müügid	-908	-66 052	-66 960
Amortisatsioonikulu	0	-4 707	-4 707
31.12.2012			
Soetusmaksumus	22 369	219 415	241 784
Akumuleeritud kulum	0	-14 617	-14 617
Jääkmaksumus	22 369	204 798	227 167

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 652	12 341
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1 538	-2 904
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	71 667	0

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed		
31.12.2010								
Soetusmaksumus	2 428	197 572	1 265 347	62 192	1 327 539	16 102	16 102	1 543 641
Akumuleeritud kulum	0	-56 244	-901 310	-26 590	-927 900	0	0	-984 144
Jääkmaksumus	2 428	141 328	364 037	35 602	399 639	16 102	16 102	559 497
Ostud ja parendused	0	7 568	177 673	0	177 673	0	0	185 241
Amortisatsioonikulu	0	-5 101	-111 793	-12 677	-124 470	0	0	-129 571
Müügid	0	0	-14 155	0	-14 155	0	0	-14 155
Ümberklassifitseerimised	0	0	16 102	0	16 102	-16 102	-16 102	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	16 102	0	16 102	-16 102	-16 102	0
31.12.2011								
Soetusmaksumus	2 428	205 140	1 382 277	62 192	1 444 469	0	0	1 652 037
Akumuleeritud kulum	0	-61 345	-950 413	-39 267	-989 680	0	0	-1 051 025
Jääkmaksumus	2 428	143 795	431 864	22 925	454 789	0	0	601 012
Ostud ja parendused	0	0	138 584	0	138 584	6 111	6 111	144 695
Amortisatsioonikulu	0	-5 465	-126 292	-15 036	-141 328	0	0	-146 793
Müügid	0	0	-4 075	0	-4 075	0	0	-4 075
31.12.2012								
Soetusmaksumus	2 428	195 902	1 479 608	62 192	1 541 800	6 111	6 111	1 746 241
Akumuleeritud kulum	0	-57 572	-1 039 527	-54 303	-1 093 830	0	0	-1 151 402
Jääkmaksumus	2 428	138 330	440 081	7 889	447 970	6 111	6 111	594 839

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	8 333	12 096
Transpordivahendid	8 333	12 096
Kokku	8 333	12 096

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused	375 881	119 917	255 964	0	3,20-6,70%	EUR	2017
Kapitalirendikohustused kokku	375 881	119 917	255 964	0			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused	350 415	93 132	257 283	0	4,00-6,70%	EUR	2016
Kapitalirendikohustused kokku	350 415	93 132	257 283	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	414 401	386 121
Kokku	414 401	386 121

Kapitalirendi korras rendib ettevõtte transpordivahendeid. Seisuga 31.12.2012 on 31 kehtivat rendilepingut.

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	1 503	1 644
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	1 152	1 501
1-5 aasta jooksul	0	1 167

Kasutusrendi korras rendib ettevõtte 1 transpordivahendit.

Lisa 14 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidilised isikud	119 476	119 476			3,5%	EUR	2013
Lühiajalised laenud kokku	119 476	119 476					
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	109 368	3 850	19 858	85 660	2,275%	EUR	2036
Pikaajalised laenud kokku	109 368	3 850	19 858	85 660			
Kapitalirendikohustused kokku	375 881	119 917	255 964	0			
Laenukohustused kokku	604 725	243 243	275 822	85 660			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidilised isikud	200 107	200 107			3,5%	EEK	2010
Lühiajalised laenud kokku	200 107	200 107					
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	112 843	3 783	20 626	88 434	2,275	EUR	2036
Pikaajalised laenud kokku	112 843	3 783	20 626	88 434			
Kapitalirendikohustused kokku	350 415	93 132	257 283	0			
Laenukohustused kokku	663 365	297 022	277 909	88 434			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Ehitised	131 834	136 543
Kokku	131 834	136 543

OÜ Dorpat Grupp on andnud OÜ Toomemaa lepingu tagatiseks Swedbank AS-le kinnistu Räni 9A Tartu.

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	10 798	10 798			
Võlad töövõtjatele	14 393	14 393			16
Maksuvõlad	11 644	11 644			5
Muud võlad	17 965	17 965			
Intressivõlad	17 965	17 965			
Saadud ettemaksed	901	901			
Tulevaste perioodide tulud	849	849			
Muud saadud ettemaksed	52	52			
Kokku võlad ja ettemaksed	55 701	55 701			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	95 279	95 279			
Võlad töövõtjatele	12 805	12 805			16
Maksuvõlad	12 343	12 343			5
Muud võlad	17 418	17 418			
Intressivõlad	17 418	17 418			
Saadud ettemaksed	767	767			
Kokku võlad ja ettemaksed	138 612	138 612			

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Palgavõlg	7 682	6 660
Puhkusereserv	6 670	5 985
Muud võlad	41	160
Kokku võlad töövõtjatele	14 393	12 805

Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 650 444	1 671 749
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	438 726	444 389
Kokku tingimuslikud kohustused	2 089 170	2 116 138

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit bilansipäeva seisuga.

Lisa 18 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb ühest osast nominaalväärtusega 2 556 eurot.		

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	749 870	714 392
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	749 870	714 392
Kokku müügitulu	749 870	714 392
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode väljarendimine	196 245	141 705
Kaubavedu maanteel	544 924	551 841
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete müük	2 380	6 042
Enda kinnisvara üürileandmine	6 321	14 804
Kokku müügitulu	749 870	714 392

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	4 707	0	10
Kasum materiaalse põhivara müügist	4 258	5 229	11
Kindlustushüvitised	6 177	1 353	
Muud	8	262	
Kokku muud äritulud	15 150	6 844	

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	58
Remonditööd, materjalid, tööriistad	401 183	385 022
Kindlustusmaksed	35 314	32 226
Logistika teenus	5 134	9 527
Muud	15 238	6 047
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	456 869	432 880

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	1 847	2 250
Koolituskulud	210	160
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 603	2 698
Konsultatsioonikulud	35 164	78 319
Raamatupidamisteenused	3 727	3 459
Väikevahendid	183	974
Audiitorteenused	1 540	1 595
Kindlustusmaksed	1 062	1 778
Remondi - ja hoolduskulud	5 152	0
Muud	4 669	5 867
Kokku mitmesugused tegevuskulud	57 157	97 100

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	133 897	129 929
Sotsiaalmaksud	43 792	44 620
Kokku tööjõukulud	177 689	174 549
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 24 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	11 311	-76 487
Intressitulud	5 878	11 840
Intressitulu hoiustelt	32	66
Intressitulu laenudelt	5 846	11 774
Intressikulud	-20 043	-25 935
Intressikulu laenudelt	-547	-7 000
Intressikulu kapitalirendilt	-19 496	-18 935
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	55 327	160 598
Muud finantstulud ja -kulud	-1 240	-1 476
Kokku finantstulud ja -kulud	51 233	68 540

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	107 683	100 224	0
Sidusettevõtjad	44 483	44 483	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	442	406	0

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud
Tütarettevõtjad			4 500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 083	7 536	

2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 991

Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil juhatuse liikmele tasusid ei makstud ega antud soodustusi.

Lisa 26 Laenude tagatised

Osaühingul Dorpat Grupp on Swedbank AS-le järgmised tagatised:

OÜ Toomemaa tagatis maksumusega 191 735 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2013

osaühing Dorpat Grupp (registrikood: 10626723) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO VAAB	Juhatuse liige	10.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Dorpat Grupp osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing Dorpat Grupp raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 23.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatuselise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõõduka kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatusel piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatel ja finantsandmetel suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Osaühing Dorpat Grupp ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet. Tütarettevõtte OÜ Guldemax 2012 aasta aastaaruanne ei olnud auditeerimise perioodil koostatud, mistõttu ei ole võimalik hinnata, kas OÜ Dorpat Grupp oleks pidanud koostama konsolideeritud aastaaruande ning kui suur on tütarettevõtte mõju emaettevõtte finantsnäitajatele.

Märkusega kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile, välja arvatud lõigus „Märkusega kokkuvõtte alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, teatavaks saanud midagi, mis sunnib meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades osaühing Dorpat Grupp finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiit Simo

Vandeauditori number 290

T. Simo Konsultatsioonid OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 116

Soinaste 4, Tartu

10.04.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Dorpat Grupp (registrikood: 10626723) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT SIMO	Vandeaudiitor	10.04.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 116 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 968
Kokku	2 089 170
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 089 170
Kokku	2 089 170

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 116 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 968
Kokku	2 089 170
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 089 170
Kokku	2 089 170

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	544924	72.67%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	196245	26.17%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6321	0.84%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	2380	0.32%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riho Vaab	35804242788		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7362343
Faks	+372 7362343
E-posti aadress	ric@hot.ee