

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Dorpat Ehitus OÜ

registrikood: 11730865

tänavatalu nimi, Kalda 4

maja ja korteri number:

alevik: Nõo alevik

vald: Nõo vald

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 61601

e-posti aadress: info@dorpatehitus.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Dorpat Ehitus OÜ on 2009. aastal loodud ehitusettevõte. Dorpat Ehitus OÜ majandusaasta müügitulu moodustas 76 570 eurot, võrreldes aastaga 2013 oli tõus 318 %. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja on firmal 2,84. Kattekordaja näitab mitu korda käibearade maksumus lühiajalisi kohustusi katab. Heaks loetakse kattekordajat 2 Likviidsusega. Firmal probleemi ei ole kuna ettevõttel on kaks eurot ja kaheksakümmend neli senti käibearasid ühe euro lühiajalise kohustuse katmiseks. Debitoorse võlgnevuse käibesagedus on 4,95, eelneval majandusaastal oli see näitaja 6,22. See näitab mitu korda keskmiselt käive ületab debitoorset võlgnevust. Näitaja pöördväärtus kajastab käibe osa, mis keskmiselt on debitoorses võlgnevuses. Sisuliselt on see ajutiselt firma võlgnike käes olev raha, mille laekumist ettevõtte ootab. OÜ Dorpat Ehitus aruandeaasta kasumiks kujunes 12 306 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. Ettevõtte suunaks on 2015a. suurendada käivet 250 000 euron.

Kasutatud valemid: Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu 2014} - \text{müügitulu 2013}) / \text{müügitulu 2013} * 100$

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = $\text{käibeara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Debitoorse võlgnevuse käibesagedus = $\text{müük} / \text{laekumata arved}$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 979	2 855	2
Nõuded ja ettemaksed	15 449	2 946	3
Kokku käibevara	21 428	5 801	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 475	0	5
Kokku põhivara	1 475	0	
Kokku varad	22 903	5 801	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7 525	2 857	4,6
Kokku lühiajalised kohustused	7 525	2 857	
Kokku kohustused	7 525	2 857	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	388	288	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 306	100	
Kokku omakapital	15 378	2 944	
Kokku kohustused ja omakapital	22 903	5 801	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	76 570	18 332	8
Muud äritulud	587	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 479	-6 899	10
Mitmesugused tegevuskulud	-6 312	-285	11
Tööjõukulud	-20 998	-10 556	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-425	0	
Muud ärikulud	-2 637	-492	
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 306	100	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 306	100	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 306	100	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	12 306	100
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 475	0
Kasum (kahjum) põhivara müügist	2 600	0
Muud korrigeerimised	-2 839	0
Kokku korrigeerimised	1 236	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 503	-390
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 668	2 857
Kokku rahavood äritegevusest	5 707	2 567
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 000	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	417	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 583	0
Kokku rahavood	3 124	2 567
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 855	288
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 124	2 567
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 979	2 855

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	288	2 844
Aruandeaasta kasum (kahjum)		100	100
31.12.2013	2 556	388	2 944
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	388	2 944
Aruandeaasta kasum (kahjum)		12 306	12 306
Muutused muudest omanike sissemaksetest	128		128
31.12.2014	2 684	12 694	15 378

Osakapitalis on tehtud pranadus, kuna eelnevatel aastatel on tehtud viga, ja jäätud kajastamata 128 eurot. Osakapital on 2684 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

OÜ Dorpat Ehitus 2014.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. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aruande koostamisel on toodud allpool.

Vigade korrigeerimine

2014 aastal sai korrigeeritud ettevõtte osakapitali, kuna see on aastast 2010 valesti kajastatud. Juurde sai lisatud 128 eurot. Ettevõtte on asutatud sissemaksiga 2684 eurot.

Lisarea nimetus	31.12.2013	Muutus	31.12.2013
Osakapital	2 556	128	2 684

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused:

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 vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumuleeritud kulum.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Tavapärasel 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 kohustused

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb ettevõtetal teha eraldi 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 valmidusastmele. Kuna teenuste osutamine toimub lühikese perioodi jooksul ning tulu periodiseerimise 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 pikemad kui jooksev aasta, kuuluvad periodiseerimisele 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 dividende, vastavalt tulumaksuseaduses kehtestatud määrale. Dividendide maksimisega 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 ärioludele otsustele. 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 ärioludele otsustele; • eelnevas punktis kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	5 979	2 855

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 596	15 596
Ostjatelt laekumata arved	15 596	15 596
Muud nõuded	-147	-147
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 449	15 449
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 946	2 946
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 946	2 946

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 707	415
Üksikisiku tulumaks	178	237
Sotsiaalmaks	437	409
Kohustuslik kogumispension	19	24
Töötuskindlustusmaksed	40	37
Intress	4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 385	1 122

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	
Masinad ja seadmed	417	
Transpordivahendid	417	
Kokku	417	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	733	733
Võlad töövõtjatele	2 567	2 567
Maksuvõlad	3 385	3 385
Muud võlad	840	840
Kokku võlad ja ettemaksed	7 525	7 525
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	781	781
Võlad töövõtjatele	954	954
Maksuvõlad	1 122	1 122
Kokku võlad ja ettemaksed	2 857	2 857

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele	733	781
Kokku võlad tarnijatele	733	781

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	76 570	18 332
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	76 570	18 332
Kokku müügitulu	76 570	18 332
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitamine	76 570	18 332
Kokku müügitulu	76 570	18 332

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	417	0
Muud äritulud	170	0
Kokku muud äritulud	587	0

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	26 572	6 899
Alltöövõtutööd	3 950	0
Üür ja rent	3 957	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	34 479	6 899

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	116	0
Energia	2 307	0
Kütus	2 307	0
Mitmesugused bürookulud	2 629	285
Lähetuskulud	578	0
Koolituskulud	15	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	252	0
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	415	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 312	285

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	14 355	7 878
Sotsiaalmaksud	5 621	2 678
Puhkusekohustuse kulu (reserv)	1 022	0
Kokku tööjõukulud	20 998	10 556
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.04.2015

Dorpat Ehitus OÜ (registrikood: 11730865) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KUIDO KUIV	Juhatuse liige	14.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	388
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 306
Kokku	12 694
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	268
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 426
Kokku	12 694

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	76570	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	2684 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@dorpatehitus.ee