

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Dorpson

registrikood: 10506485

tänava/talu nimi, Veldi tee 2

maja ja korteri number:

küla: Veneküla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75303

telefon: +372 5042708, +372 5021541

e-posti aadress: dorpson@dorpson.ee, jaanus@dorpson.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Intressikulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

TEGEVUSARUANNE

Osaühingu Dorpson põhitegevuseks on arendus-ja uurimistöö farmaatsiatööstuse valdkonnas. Mission: toetada eesti farmaatsiaettevõtteid arendusprojektide läbiviimisel ja innovaatiliste tehnoloogiate juurutamisel.

2014-2015. aastatel Dorpsoni juhatuse liikmed arendasid uue farmaatsiaklastri projekti PICTIC (Farmaatsiatööstuse Innovatsiooni ja Tehnoloogia Arenduskeskus, ehk Pharma TAK). Oli esitatud taotlus toetuse saamiseks EAS programmi „Tehnoloogia Arenduskeskuste Toetus“.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 691	3 100	2
Nõuded ja ettemaksed	1	2 753	3
Kokku käibevara	4 692	5 853	
Kokku varad	4 692	5 853	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	8 248	4
Võlad ja ettemaksed	0	3 002	
Kokku lühiajalised kohustused	0	11 250	
Kokku kohustused	0	11 250	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 209	-1 812	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 089	-6 397	
Kokku omakapital	4 692	-5 397	
Kokku kohustused ja omakapital	4 692	5 853	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	14 000	0	6
Muud äritulud	0	2 200	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 793	-8 597	7
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 207	-6 397	
Intressikulud	-118	0	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 089	-6 397	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 089	-6 397	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 207	-6 397	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 752	-1 715	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-950	11 211	
Kokku rahavood äritegevusest	12 009	3 099	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-10 300	0	
Makstud intressid	-118	0	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 418	0	
Kokku rahavood	1 591	3 099	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 100	1	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 591	3 099	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 691	3 100	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	-1 812	1 000
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	-1 812	1 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 397	-6 397
31.12.2014	2 556	256	-8 209	-5 397
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 089	10 089
31.12.2015	2 556	256	1 880	4 692

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dorpson 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Aruandeperiood on 1. jaanuar 2015. kuni 31. detsember 2015.a. OÜ Dorpson kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2015. on ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdsväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 EUR ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 EUR, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansivälisest. Materiaalsel põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara kasulik eluiga on määratletud järgnevalt:

Hooned	20-40 aastat
Masinad ja seadmed	10-15 aastat
Inventaar	5-10 aastat
Mööbel	5-10 aastat
Kontoritehnika	5-7 aastat
Maad ei amortiseerita.	

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse omanikud, nende lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevad ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	4 691	3 100
Kokku raha	4 691	3 100

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 715	
Ettemaksukonto jääk	1		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	1 715	0

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenuleping nr 1	0	0					
Laenuleping nr 2	0	0					
Laenuleping nr 3	0	0					
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenuleping nr 1	148	148			0	EUR	01.12.2015
Laenuleping nr 2	5 100	5 100			1.5	EUR	01.12.2015
Laenuleping nr 3	3 000	3 000			1.5	EUR	01.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	8 248	8 248					
Laenukohustused kokku	8 248	8 248					

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 000	0
Kokku müügitulu	14 000	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	14 000	0
Kokku müügitulu	14 000	0

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Uurimis- ja arengukulud	3 780	8 500
Pangateenused	13	1
Muud	0	96
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 793	8 597

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ei töötanud OÜ-s Dorpson mitte ühtegi töötaja ja tööjõukulu oli 0 eurot.

Lisa 9 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	118	0
Kokku intressikulud	118	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 248

2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 248

2015 aastal seotud osapooltega tehingud ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.02.2016

Osaühing Dorpson (registrikood: 10506485) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAISSA ŠUŠUJEVA	Juhatuse liige	22.02.2016
JAANUS VAHL	Juhatuse liige	23.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 209
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 089
Kokku	1 880

2015 a.Aastaruanne kasum jäetakse jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	14000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing REIMAKS	10048108	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1239 EUR
osaühing VIPIS	10395717	Veneküla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	1239 EUR
Positsioon OÜ	11147918	Tallinn, Harju maakond, Eesti	78 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5042708
Mobiiltelefon	+372 5021541
E-posti aadress	dorpson@dorpson.ee
E-posti aadress	jaanus@dorpson.ee