

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing Dorpat Grupp

registrikood: 10626723

tänavatalu nimi, Tammsaare 4-50
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51006

telefon: +372 5045269

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Muud nõuded	13
Lisa 6 Varud	14
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 11 Laenukohustised	17
Lisa 12 Kapitalirent	17
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 16 Osakapital	19
Lisa 17 Müügitulu	20
Lisa 18 Muud äritulud	20
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 21 Tööjõukulud	21
Lisa 22 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	21
Lisa 23 Intressitulud	21
Lisa 24 Intressikulud	22
Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud	22
Lisa 26 Seotud osapooled	22
Aruande allkirjad	24
Vandeaudiitori aruanne	25

Tegevusaruanne

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

2017. aastal jätkame samadel tegevusaladel.

Ettevõttes on 11 töötajat. Aruandeperioodil arvestati töötasusid kokku 145 373 EUR. Juhatus koosneb ühest liikmest ning juhatuse liikmetele tasusid makstud ei ole.

2016 aastal ettevõttes investeringuid ei tehtud.

Ettevõtte on negatiivne käibekapital kuna lühiajalistes kohustustes on kajastatud kohustused, mis hõlmavad 12 kuud, lühiajaliste nõuetena on arvel aga nõuded ühe kuu teenuste eest. Osutatavad teenused on suurel määral seotud kapitalirendi maksetega. Seega on kaetud jooksvad kohustused nõuete ja ettemaksudega.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Müügitulu	939655	1049552
Puhaskasum	-53932	-13304
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,82	0,92

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 927	17 651	2
Nõuded ja ettemaksed	405 191	300 966	3
Varud	16 520	16 520	6
Kokku käibevarad	426 638	335 137	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 299 585	1 329 062	8
Nõuded ja ettemaksed	41 845	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	205 225	210 711	9
Materiaalsed põhivarad	838 893	1 191 980	10
Kokku põhivarad	2 385 548	2 731 753	
Kokku varad	2 812 186	3 066 890	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	479 259	261 871	11
Võlad ja ettemaksed	43 118	91 185	13
Kokku lühiajalised kohustised	522 377	353 056	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	503 641	873 734	11
Kokku pikaajalised kohustised	503 641	873 734	
Kokku kohustised	1 026 018	1 226 790	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	16
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 837 288	1 850 592	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 932	-13 304	
Kokku omakapital	1 786 168	1 840 100	
Kokku kohustised ja omakapital	2 812 186	3 066 890	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	939 655	1 049 552	17
Muud äritulud	40 215	32 389	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-423 864	-446 065	19
Mitmesugused tegevuskulud	-24 122	-23 345	20
Tööjõukulud	-194 410	-227 573	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-339 381	-339 305	9,10
Muud ärikulud	-50	-497	
Ärikasum (kahjum)	-1 957	45 156	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-29 477	-23 067	22
Intressitulud	3 297	2 092	23
Intressikulud	-24 952	-35 640	24
Muud finantstulud ja -kulud	-843	-1 845	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-53 932	-13 304	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 932	-13 304	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 957	45 156	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	339 381	339 305	9,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-11 443	-16 417	18
Muud korrigeerimised	-843	-41 122	11,25
Kokku korrigeerimised	327 095	281 766	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	59 883	-53 958	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-16 532	-22 788	13
Kokku rahavood äritegevusest	368 489	250 176	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-8 727	-15 253	10
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	31 737	12 250	10
Antud laenud	-196 000	0	5
Antud laenude tagasimaksed	0	40 000	5
Laekunud intressid	969	0	5,23
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-172 021	36 997	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	228 000	47 277	11
Saadud laenude tagasimaksed	-121 002	-12 260	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-258 388	-276 327	12
Makstud intressid	-57 802	-31 606	13,24
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-209 192	-272 916	
Kokku rahavood	-12 724	14 257	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 651	3 394	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 724	14 257	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 927	17 651	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	1 850 592	1 853 404
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-13 304	-13 304
31.12.2015	2 556	256	1 837 288	1 840 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-53 932	-53 932
31.12.2016	2 556	256	1 783 356	1 786 168

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dorpat Grupp 2016. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

OÜ Dorpat Grupp kasutab kasumiaruande skeemi nr.1.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. 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 ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka 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 investeering 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 investeering algselt tema soetusmaksumuses ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Tütarettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel finantstuluna, kui Ettevõttele tekib õigus neile dividendidele, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütarettevõtte oli teeninud välja enne selle tütarettevõtte soetamist Ettevõtte poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Nõuded ja ettemaksed

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

Individaalselt 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 vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. 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 kasulikule 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 objektil 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.

Kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse hindamine mõistliku kulu ja pingutusega

Kinnisvarainvesteering on hinnatud soetusmaksumuses võttes arvesse akumuleeritud kulumit ja võimalikke allahindlusi. Juhtkond leiab, et õiglase väärtuse hindamine ei ole mõistliku kulu ja pingutusega võimalik. Hindamaks, kas õiglase väärtus on usaldusväärselt mõistliku kulu ja pingutusega leitav, kaalus juhtkond järgmisi aspekte:

- Kasu aruande lugejatele - kes on aruande tarbijad ja millist infot nad vajavad? Juhul, kui ettevõtte on mitmeid omanikke, kellest osa ei puutu jooksvalt kokku ettevõtte finantsinfoga, on õiglase väärtuse hindamine olulisem. Samuti võivad ettevõtte varade õiglase väärtuse vastu põhjendatud huvi tunda teised aruande kasutajad - näiteks võlausaldajad, tarnijad ja kliendid. Kuna ettevõtte on üks omanik, kes ei näe vajadust kinnisvarainvesteeringute regulaarseks hindamiseks ning puuduvad muud olulised välised osapooled, kes vajaksid põhjendatult infot varade õiglase väärtuse kohta, siis on tõenäoline, et õiglase väärtuse hindamiseks tehtav kulu ja pingutus ei pruugi olla õigustatud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumuleeritud 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 remondikuludid 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1598 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

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.

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete 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.

Finantskohustised

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 õiglasest väärtuses).

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldis, juhul kui ettevõttel 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.

Tingimuslikud kohustused on arvestatud eeldusel, et need ei ületaks bilansipäeva seisuga ettevõtte vaba omakapitali.

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 kajastamisel raamatupidamisarvestuses järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kuluna perioodidel, kui nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Maksustamine toimub vastavalt Eesti Vabariigi seadustega kooskõlas.

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasiliikkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	1 289	287
Arvelduskontod	3 638	17 364
Kokku raha	4 927	17 651

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	111 371	103 526	7 845	
Ostjatelt laekumata arved	111 371	103 526	7 845	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 113	1 113	0	4
Muud nõuded	318 511	284 511	34 000	5
Laenunõuded	254 738	220 738	34 000	
Intressinõuded	63 773	63 773	0	
Ettemaksed	16 041	16 041	0	
Tulevaste perioodide kulud	15 715	15 715	0	
Muud makstud ettemaksed	326	326	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	447 036	405 191	41 845	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	159 085	159 085	0	
Ostjatelt laekumata arved	159 085	159 085	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 284	3 284	0	4
Muud nõuded	120 183	120 183	0	5
Laenunõuded	58 738	58 738	0	
Intressinõuded	61 445	61 445	0	
Ettemaksed	18 414	18 414	0	
Tulevaste perioodide kulud	18 006	18 006	0	
Muud makstud ettemaksed	408	408	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	300 966	300 966	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 630	3 284	
Üksikisiku tulumaks		2 698		4 262
Erisoodustuse tulumaks		64		66
Sotsiaalmaks		5 787		8 587
Kohustuslik kogumispension		305		447
Töötuskindlustusmaksed		413		617
Ettemaksukonto jääk	1 113			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 113	13 897	3 284	13 979

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	254 738	220 738	34 000				
Juriidiline isik	68 000	34 000	34 000	6%	EUR	2018	26
Juriidiline isik	128 000	128 000	0	5%	EUR	2017	26
Juriidiline isik	58 738	58 738	0	3%	EUR	2017	26
Intressinõuded	63 773	63 773	0				
Seotud isikud	63 206	63 206	0				26
Mitteseotud isikud	567	567	0				
Kokku muud nõuded	318 511	284 511	34 000				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	58 738	58 738	0				
Juriidilised isikud	58 738	58 738	0	3%	EUR	2016	26
Intressinõuded	61 445	61 445	0				
Seotud isikud	61 445	61 445	0				26
Kokku muud nõuded	120 183	120 183	0				

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	16 520	16 520
Kokku varud	16 520	16 520

Lisa 7 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10604696	Guldemax OÜ	Eesti	hoonete üürimine	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
Guldemax OÜ	0	0
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	0

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11572975	OÜ T.R.E.C.	Eesti	enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitlus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
OÜ T.R.E.C.	1 329 062	-29 477	1 299 585
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 329 062	-29 477	1 299 585

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

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	22 369	219 415	241 784
Akumuleeritud kulum	0	-25 588	-25 588
Jääkmaksumus	22 369	193 827	216 196
Amortisatsioonikulu	0	-5 485	-5 485
31.12.2015			
Soetusmaksumus	22 369	219 415	241 784
Akumuleeritud kulum	0	-31 073	-31 073
Jääkmaksumus	22 369	188 342	210 711
Amortisatsioonikulu	0	-5 486	-5 486
31.12.2016			
Soetusmaksumus	22 369	219 415	241 784
Akumuleeritud kulum	0	-36 559	-36 559
Jääkmaksumus	22 369	182 856	205 225

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	14 814	14 946
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-4 184	-3 952

Kinnisvarainvesteeringuna bilansis arvel elumaja Harjumaal ja korter Tartus.

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2014							
Soetusmaksumus	2 428	195 902	2 106 901	0	302 692	2 409 593	2 607 923
Akumuleeritud kulum	0	-68 502	-1 227 532	0	-98 267	-1 325 799	-1 394 301
Jääkmaksumus	2 428	127 400	879 369	0	204 425	1 083 794	1 213 622
Ostud ja parendused	0	0	107 178	0	205 000	312 178	312 178
Amortisatsioonikulu	0	-5 465	-239 255	0	-89 100	-328 355	-333 820
31.12.2015							
Soetusmaksumus	2 428	195 902	2 110 982	0	507 692	2 618 674	2 817 004
Akumuleeritud kulum	0	-73 967	-1 363 690	0	-187 367	-1 551 057	-1 625 024
Jääkmaksumus	2 428	121 935	747 292	0	320 325	1 067 617	1 191 980
Ostud ja parendused	0	0	7 075	1 652	0	8 727	8 727
Muud ostud ja parendused			7 075	1 652	0	8 727	8 727
Amortisatsioonikulu	0	-5 465	-238 834	-496	-89 100	-328 430	-333 895
Müügid	0	0	-27 919	0	0	-27 919	-27 919
31.12.2016							
Soetusmaksumus	2 428	195 902	1 990 262	1 652	500 651	2 492 565	2 690 895
Akumuleeritud kulum	0	-79 432	-1 502 648	-496	-269 426	-1 772 570	-1 852 002
Jääkmaksumus	2 428	116 470	487 614	1 156	231 225	719 995	838 893

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	39 362	16 417
Transpordivahendid	36 562	16 417
Muud masinad ja seadmed	2 800	0
Kokku	39 362	16 417

Bilansipäeva seisuga on põhivara müügist laekumata 7625 eurot. Võrreldaval perioodil tasaarveldati põhivara müügi eest laekumisi 4167 eurot.

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Juriidilised isikud	228 000	228 000			3,5%	EUR	2017	
Lühiajalised laenud kokku	228 000	228 000						
Pikaajalised laenud								
Pangalaenud	91 454	4 532	18 338	68 584	0,941%	EUR	2036	
Pikaajalised laenud kokku	91 454	4 532	18 338	68 584				
Kapitalirendikohustised kokku	663 446	246 727	416 719	0				12
Laenukohustised kokku	982 900	479 259	435 057	68 584				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaenud	96 025	4 298	22 125	69 602	0,941%	EUR	2036	
Juriidilised isikud	117 745	0	117 745	0	3,5%	EUR	2016	
Pikaajalised laenud kokku	213 770	4 298	139 870	69 602				
Kapitalirendikohustised kokku	921 835	257 573	664 262	0				12
Laenukohustised kokku	1 135 605	261 871	804 132	69 602				

2015a. tasaarveldati juriidiliselt isikult saadud laenu ja intressi summas 39277 eurot.

Pangalaenu tagatiseks on kinnistu Harjumaal.

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused	663 446	246 727	416 719	0	6 k EURIBOR+3,05 kuni 4,99%	EUR	2020
Kapitalirendikohustised kokku	663 446	246 727	416 719	0			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused	921 835	257 573	664 262	0	^{6 k} EURIBOR+3,05-4,99%	EUR	2020
Kapitalirendikohustused kokku	921 835	257 573	664 262	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	641 125	919 535
Kokku	641 125	919 535

Kapitalirendile on võetud transpordivahendid ja põllumajandusmasinad.
Bilansipäeva seisuga oli 38 lepingut (2015a. 44 lepingut)

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 866	10 866	
Võlad töövõtjatele	15 225	15 225	14
Maksuvõlad	13 897	13 897	4
Muud võlad	2 280	2 280	
Intressivõlad	2 280	2 280	
Saadud ettemaksed	850	850	
Kokku võlad ja ettemaksed	43 118	43 118	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20 815	20 815	
Võlad töövõtjatele	21 721	21 721	14
Maksuvõlad	13 979	13 979	4
Muud võlad	33 820	33 820	
Intressivõlad	33 815	33 815	
Muud viitvõlad	5	5	
Saadud ettemaksed	850	850	
Tulevaste perioodide tulud	850	850	
Kokku võlad ja ettemaksed	91 185	91 185	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Palgavõlg	6 740	9 853
Puhkusereserv	8 085	11 668
Muud võlad	400	200
Kokku võlad töövõtjatele	15 225	21 721

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 426 685	1 469 830
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	356 671	367 458
Kokku tingimuslikud kohustised	1 783 356	1 837 288

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

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb ühest osast nominaalväärtusega 2 556 eurot.		

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	939 655	1 049 552
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	939 655	1 049 552
Kokku müügitulu	939 655	1 049 552
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode väljarendimine	211 239	193 941
Kaubavedu maanteel	621 038	716 019
Veokite rentimine	14 916	26 160
Enda kinnisvara üürileandmine	17 391	17 803
Põllumajandustehnika rentimine	75 071	95 629
Kokku müügitulu	939 655	1 049 552

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	11 443	16 417
Kindlustushüvitised	28 770	15 968
Muud	2	4
Kokku muud äritulud	40 215	32 389

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Remonditööd, materjalid, tööriistad	367 228	380 197
Kindlustusmaksed	45 930	53 055
Muud	10 706	12 813
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	423 864	446 065

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	5 165	4 467
Koolituskulud	788	495
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 238	5 262
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	510	0
Raamatupidamisteenused	5 278	4 980
Väikevahendid	99	929
Audiitorteenused	2 280	2 280
Kindlustusmaksed	2 084	2 346
Muud	1 680	2 586
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 122	23 345

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	145 373	170 295
Sotsiaalmaksud	49 037	57 278
Kokku tööjõukulud	194 410	227 573
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	12

Lisa 22 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-29 477	-23 067	8
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-29 477	-23 067	

Lisa 23 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Intressitulu laenudelt	3 297	2 092	5
Kokku intressitulud	3 297	2 092	

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	-1 738	-4 121	11
Intressikulu kapitalirendilt	-23 214	-31 519	12
Kokku intressikulud	-24 952	-35 640	

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud finantstulud ja -kulud	-843	-1 845
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-843	-1 845

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	77 462	75 699
Sidusettevõtjad	44 483	44 483
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 279	100

2015	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Juriidilised isikud	40 000	0	0	3%	EUR	2016
Juriidilised isikud	0	8 000	8 000	0%	EUR	2015

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	300	9 525	250	1 102

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	26 962	21 587

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2016 aastal nii nagu ka eelnevatel aastatel moodustatud allahindluseid.

Tehingud seotud osapoolte vahel on teostatud tingimustel, mis on võrdväärased sõltumatute osapoolte vahelistes tehingutes esinevate tingimustega.

Seotud osapoolte vahelistes tehingutes moodustas 2016 aastal teenuste müük 1900 EUR (2015 a. 1102 EUR) ja kaupade müük 7625 EUR, teenuste ost 300 EUR (2015 a. 250 EUR).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.03.2017

osaühing Dorpat Grupp (registrikood: 10626723) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO VAAB	Juhatuse liige	24.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Dorpat Grupp osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing Dorpat Grupp raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 23.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Osaühing Dorpat Grupp ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet. Tütarettevõtte OÜ Guldemax 2016 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

Ülevaatus põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutvas lõigus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et osaühing Dorpat Grupp raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades osaühing Dorpat Grupp finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu, et ettevõtte lühiajalised kohustused ületavad käibevarasid. Nimetatud asjaolu võib põhjustada ettevõttele raskusi kohustuste õigeaegsel tasumisel. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiit Simo

Vandeaudiitori number 290

T. Simo Konsultatsioonid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 116

Soinaste 4, Tartu linn, Tartu maakond, 50411

27.03.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Dorpat Grupp (registrikood: 10626723) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT SIMO	Vandeaudiitor	27.03.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 837 288
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 932
Kokku	1 783 356
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 783 356
Kokku	1 783 356

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 837 288
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 932
Kokku	1 783 356
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 783 356
Kokku	1 783 356

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	621038	66.09%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	211239	22.48%	Ei
Põllumajandusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77311	75071	7.99%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	17391	1.85%	Ei
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	14916	1.59%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5045269
Faks	+372 7362343
E-posti aadress	ric@hot.ee