

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: osäühing Dorpat Grupp

registrikood: 10626723

tänavatalu nimi, A. H. Tammsaare tn 4-50
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51006

telefon: +372 5045269

faks: +372 7362343

e-posti aadress: ric@hot.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 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Muud nõuded	14
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 10 Kapitalirent	16
Lisa 11 Laenukohustised	18
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 14 Osakapital	20
Lisa 15 Müügitulu	20
Lisa 16 Muud äritulud	20
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 19 Tööjõukulud	21
Lisa 20 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	21
Lisa 21 Intressikulud	21
Lisa 22 Intressitulud	22
Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud	22
Lisa 24 Seotud osapooled	22
Aruande allkirjad	24

Tegevusaruanne

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

2019. aastal jätkame samadel tegevusaladel.

Ettevõttes oli 2018. aastal keskmiselt 5 töötajat. Aruandeperioodil arvestati töötasusid kokku 85 107 EUR. Juhatus koosneb ühest liikmest ning juhatuse liikmetele tasusid makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	39 070	66 229	
Nõuded ja ettemaksed	262 071	282 154	2
Varud	16 520	16 520	3
Kokku käibevarad	317 661	364 903	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	851 434	713 293	6
Nõuded ja ettemaksed	3 522	97 129	2
Kinnisvarainvesteeringud	194 254	199 739	8
Materiaalsed põhivarad	294 328	582 328	9
Kokku põhivarad	1 343 538	1 592 489	
Kokku varad	1 661 199	1 957 392	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	336 992	448 644	11
Võlad ja ettemaksed	32 944	33 392	12
Kokku lühiajalised kohustised	369 936	482 036	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	167 900	363 561	11
Võlad ja ettemaksed	128 000	0	12
Kokku pikaajalised kohustised	295 900	363 561	
Kokku kohustised	665 836	845 597	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 108 983	1 783 356	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-116 432	-674 373	
Kokku omakapital	995 363	1 111 795	
Kokku kohustised ja omakapital	1 661 199	1 957 392	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	500 292	601 224	15
Muud äritulud	33 278	40 332	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-251 805	-309 413	17
Mitmesugused tegevuskulud	-20 484	-24 094	18
Tööjõukulud	-113 925	-126 114	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-267 868	-303 782	8,9
Muud ärikulud	-2	-7	
Ärikasum (kahjum)	-120 514	-121 854	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	10 140	-586 292	20
Intressitulud	14 357	53 019	22
Intressikulud	-19 537	-18 212	21
Muud finantstulud ja -kulud	-878	-1 034	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-116 432	-674 373	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-116 432	-674 373	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-120 514	-121 854	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	267 868	303 782	8,9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-20 326	-20 245	
Muud korrigeerimised	-47	-30 280	
Kokku korrigeerimised	247 495	253 257	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	19 170	79 704	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 073	-9 946	12
Makstud intressid	-9 312	-17 992	21
Kokku rahavood äritegevusest	135 766	183 169	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	30 364	42 274	9
Antud laenud	-25 000	-50 000	
Antud laenude tagasimaksed	138 685	1 750	
Laekunud intressid	7 181	91 126	22
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-36 596	-1 304	
Muud laekumised investeerimistegevusest	14 833	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	129 467	83 846	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	58 000	54 500	
Saadud laenude tagasimaksed	-132 599	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-217 793	-260 213	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-292 392	-205 713	
Kokku rahavood	-27 159	61 302	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	66 229	4 927	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-27 159	61 302	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 070	66 229	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 556	256	1 783 356	1 786 168
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	2 556	256	1 783 356	1 786 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-674 373	-674 373
31.12.2017	2 556	256	1 108 983	1 111 795
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-116 432	-116 432
31.12.2018	2 556	256	992 551	995 363

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dorpat Grupp 2018 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Finantsaruandluse standardile, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

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 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 -kohustised (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 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 investeeringu algselt tema soetusmaksumuses ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Tütarettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel finantstuluna, kui Ettevõtte 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.

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 vähendamisena.

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 tavapärase 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust 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 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 ostenud 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 remondikulud 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 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.

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdsväärtuses, 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 eraldi, juhul kui ettevõtte 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 edasilükkunud 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	21 092	21 092	0	
Ostjatelt laekumata arved	23 558	23 558	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 466	-2 466	0	
Muud nõuded	232 777	229 255	3 522	
Laenunõuded	189 303	185 781	3 522	
Intressinõuded	32 308	32 308	0	
Viitlaekumised	11 166	11 166	0	
Ettemaksed	11 724	11 724	0	
Tulevaste perioodide kulud	11 724	11 724	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	265 593	262 071	3 522	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	33 704	31 238	2 466	
Ostjatelt laekumata arved	33 704	31 238	2 466	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 300	2 300	0	4
Muud nõuded	327 588	232 925	94 663	
Laenunõuded	302 988	208 325	94 663	
Intressinõuded	24 600	24 600	0	
Ettemaksed	15 691	15 691	0	
Tulevaste perioodide kulud	15 691	15 691	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	379 283	282 154	97 129	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	16 520	16 520
Kokku varud	16 520	16 520

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 184	0	4 492
Üksikisiku tulumaks	1 904	0	2 011
Erisoodustuse tulumaks	44	0	64
Sotsiaalmaks	4 316	0	4 790
Kohustuslik kogumispension	184	0	234
Töötuskindlustusmaksed	309	0	341
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 300	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 941	2 300	11 932

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10604696	Guldemax OÜ	Eesti	hoonete üürimine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	31.12.2018
Guldemax OÜ	0	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	0

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
11572975	OÜ T.R.E.C.	Eesti	enda või renditud kinnisvara üürile andmine ja käitlus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
OÜ T.R.E.C.	713 293	10 140	723 433
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	713 293	10 140	723 433

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	189 303	185 781	3 522			
Juriidiline isik	58 738	58 738	0	3%	EUR	2019
Juriidiline isik	25 000	25 000	0	6%	EUR	2019
Juriidiline isik	37 565	34 043	3 522	6%	EUR	2020
Juriidiline isik	68 000	68 000	0	6%	EUR	2019
Intressinõuded	32 308	32 308	0			
Viitlaekumised	11 166	11 166	0			
Kokku muud nõuded	232 777	229 255	3 522			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	302 988	208 325	94 663			
Juriidiline isik	68 000	0	68 000	6%	EUR	2019
Juriidiline isik	48 250	21 587	26 663	6%	EUR	2022
Juriidiline isik	128 000	128 000	0	5%	EUR	2018
Juriidiline isik	58 738	58 738	0	3%	EUR	2018
Intressinõuded	24 600	24 600	0			
Kokku muud nõuded	327 588	232 925	94 663			

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	22 369	219 415	241 784
Akumuleeritud kulum	0	-36 559	-36 559
Jääkmaksumus	22 369	182 856	205 225
Amortisatsioonikulu	0	-5 486	-5 486
31.12.2017			
Soetusmaksumus	22 369	219 415	241 784
Akumuleeritud kulum	0	-42 045	-42 045
Jääkmaksumus	22 369	177 370	199 739
Amortisatsioonikulu	0	-5 485	-5 485
31.12.2018			
Soetusmaksumus	22 369	219 415	241 784
Akumuleeritud kulum	0	-47 530	-47 530
Jääkmaksumus	22 369	171 885	194 254

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	15 140	14 684
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-3 693	-3 769

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
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
Ostud ja parendused	0	0	69 114	0	0	69 114	69 114
Muud ostud ja parendused			69 114	0	0	69 114	69 114
Amortisatsioonikulu	0	-5 465	-203 236	-495	-89 100	-292 831	-298 296
Müügid	0	0	-18 241	0	0	-18 241	-18 241
Muud muutused	0	0	-9 142	0	0	-9 142	-9 142
31.12.2017							
Soetusmaksumus	2 428	195 902	1 879 613	1 652	500 651	2 381 916	2 580 246
Akumuleeritud kulum	0	-84 897	-1 553 504	-991	-358 526	-1 913 021	-1 997 918
Jääkmaksumus	2 428	111 005	326 109	661	142 125	468 895	582 328
Amortisatsioonikulu	0	-5 465	-173 739	-496	-82 683	-256 918	-262 383
Müügid	0	0	0	0	-9 167	-9 167	-9 167
Muud muutused	0	0	-16 450	0	0	-16 450	-16 450
31.12.2018							
Soetusmaksumus	2 428	195 902	1 804 317	1 652	445 650	2 251 619	2 449 949
Akumuleeritud kulum	0	-90 362	-1 668 397	-1 487	-395 375	-2 065 259	-2 155 621
Jääkmaksumus	2 428	105 540	135 920	165	50 275	186 360	294 328

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	31 189	34 650
Transpordi- vahendid	14 025	34 650
Muud masinad ja seadmed	17 164	0
Kokku	31 189	34 650

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused	238 118	152 372	85 746	0	6 kuu Euribor+ 1,99% kuni 3,5%	EUR	2022
Kapitalirendikohustised kokku	238 118	152 372	85 746	0			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused	470 782	243 995	226 787	0	6 kuu EURIBOR +1,99% kuni 3,5%	EUR	2022
Kapitalirendikohustised kokku	470 782	243 995	226 787	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	171 108	518 374
Kokku	171 108	518 374

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidilised isikud	130 000	130 000			3,5%	EUR	2019
Juriidilised isikud	50 000	50 000			1%	EUR	2019
Lühiajalised laenud kokku	180 000	180 000					
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	82 274	4 620	23 331	54 323	3,5%	EUR	2036
Eraisikud	4 500	0	4 500	0	0%	EUR	2022
Pikaajalised laenud kokku	86 774	4 620	27 831	54 323			
Kapitalirendikohustised kokku	238 118	152 372	85 746	0			
Laenukohustised kokku	504 892	336 992	113 577	54 323			
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidilised isikud	200 000	200 000			3,5%	EUR	2018
Lühiajalised laenud kokku	200 000	200 000					
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	86 923	4 649	18 573	63 701	3,5%	EUR	2036
Juriidilised isikud	50 000	0	50 000	0	1%	EUR	2019
Eraisikud	4 500	0	4 500	0	0%	EUR	2022
Pikaajalised laenud kokku	141 423	4 649	73 073	63 701			
Kapitalirendikohustised kokku	470 782	243 995	226 787	0			
Laenukohustised kokku	812 205	448 644	299 860	63 701			

Pangalaenu tagatiseks on kinnistu Harjumaal.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	8 461	8 461	0	
Võlad töövõtjatele	8 504	8 504	0	
Maksuvõlad	11 941	11 941	0	4
Muud võlad	3 188	3 188	0	
Intressivõlad	3 000	3 000	0	
Muud viitvõlad	188	188	0	
Saadud ettemaksed	850	850	0	
Tulevaste perioodide tulud	850	850	0	
Muud kohustused	128 000	0	128 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	160 944	32 944	128 000	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	7 072	7 072		
Võlad töövõtjatele	10 303	10 303		
Maksuvõlad	11 932	11 932		4
Muud võlad	3 235	3 235		
Intressivõlad	2 500	2 500		
Muud viitvõlad	735	735		
Saadud ettemaksed	850	850		
Tulevaste perioodide tulud	850	850		
Kokku võlad ja ettemaksed	33 392	33 392		

Muude kohustuste all on kajastatud võlgnevust soetatud finantsinvesteeringute eest.

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Palgavõlg	4 545	5 440
Puhkusereserv	3 959	4 663
Muud võlad	0	200
Kokku võlad töövõtjatele	8 504	10 303

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb ühest osast nominaalväärtusega 2556 eurot.		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	500 292	601 224
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	500 292	601 224
Kokku müügitulu	500 292	601 224
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	284 440	337 028
Autode väljarentimine	97 816	155 958
Enda kinnisvara üürileandmine	15 739	18 628
Põllumajandustehnika, masinate rentimine	102 297	89 610
Kokku müügitulu	500 292	601 224

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	20 326	20 246
Kindlustushüvitised	12 952	20 086
Kokku muud äritulud	33 278	40 332

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Remonditööd, materjalid, tööriistad	202 317	248 088
Kindlustusmaksed	37 961	42 737
Muud	11 527	18 588
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	251 805	309 413

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	433	3 123
Koolituskulud	411	108
Riiklikud ja kohalikud maksud	9 756	6 102
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 466	5 379
Raamatupidamisteenused	4 009	4 507
Audiitorteenused	0	1 800
Kindlustusmaksed	1 276	1 391
Muud	2 133	1 684
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 484	24 094

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	85 107	94 341
Sotsiaalmaksud	28 818	31 773
Kokku tööjõukulud	113 925	126 114
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	7

Lisa 20 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2018	2017
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	10 140	-586 292
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	10 140	-586 292

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	-794	-2 881
Intressikulu kapitalirendilt	-9 025	-15 331
Muud intressikulud	-9 718	0
Kokku intressikulud	-19 537	-18 212

Lisa 22 Intressitulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulu laenudelt	14 357	12 492
Muud intressitulud	0	40 527
Kokku intressitulud	14 357	53 019

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Muud finantstulud ja -kulud	-878	-1 034
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-878	-1 034

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Tütarettevõtjad	80 986	0	79 224
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100	0	100
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	258 853	0

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laen	58 000	128 000	3,5%	EUR	2019

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	120	1 154	300	1 862
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	331 280	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	30 973	28 590

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2018 aastal nagu ka eelnevatel aastatel moodustatud allahindluseid. Tehingut seotud osapoolte vahel on teostatud tingimustel, mis on võrdväärased sõltumatute osapoolte vahelistes tehingutes erinevate tingimustega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

osaühing Dorpat Grupp (registrikood: 10626723) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO VAAB	Juhatuse liige	28.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 108 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-116 432
Kokku	992 551
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	992 551
Kokku	992 551

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 108 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-116 432
Kokku	992 551
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	992 551
Kokku	992 551

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	284440	56.85%	Jah
Põllumajandusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77311	102297	20.45%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	97816	19.55%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	15739	3.15%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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