

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Dorpat Sport

registrikood: 10942080

tänavatalu nimi: Linnu 4A

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50416

telefon: +372 5041776

e-posti aadress: info@dorpatsport.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	16
Lisa 15 Netovara	16

Tegevusaruanne

OÜ Dorpat Sport jätkas 2012 aastal oma põhitegevust "Tähtvere Tennise- ja Tantsukeskuse" arendaja ja haldajana.

Tänu püsiklientide aktiivsele huvile ja hästi korraldatud noortetööle suurenes tennisekeskuse 2012 a müügitulu 18% ning tänu stabiilsele ja säästlikule tegevusele suudeti teenuseid müüa kasumlikult. Toimus aastaringne plaanipärane tenniseharrastus ja õppetöö sise- ja välisväljakutel.

Aastakahjum on tingitud välisväljakute mahakandmisest 2012 a lõpus seoses platsi ettevalmistamisega tennisekeskuse laienduse ehitustööde alustamiseks.

2012 a tegeldi aktiivselt tennisehalli laienduse projektdokumentatsiooni koostamisega ja ehitusloa taotlemisega. Ehitusluba väljastati 03.04.2012 ja ettevalmistavate lammutustöödega alustati oktoobrikuus ning ehitustöödega novembrikuus.

Tennisehalli laiendus on plaanis lõpetada 2013 a septembrikuus ning investeeringu suurus on 600 000 eurot. Tennisehalli laiendusega ehitatakse juurde 3 siseväljakut, millest ühele paigaldatakse vaipkate ning kahele väljakule kõvakate. Lisaks tulevad ruumid treeneritele, harjutuspinnad soojenduseks ja venituseks ning klubiruumid.

OÜ Dorpat Sport peamised finantssuhtarvud:

	2012	2011
Müügitulu (eurodes)	219857	186068
Müügitulu kasv (%) [(müügitulu 2012-müügitulu 2011)/müügitulu 2011]x100	18,16%	16,45%
Omakapitali tootlus = puhaskasum/keskmise omakapital	-0,46	0,22
Käibe puhasrentaablus = puhaskasum/realiseerimise netokäive	-0,17	0,11
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused	3,66	1,18
Vahetu maksevalmiduse kordaja (raha+väärtpaberid)/lühiajalised kohustused	2,20	0,57
Debitoorse võla käibekordaja = real. netokäive/keskmised nõuded ostjate vastu	9,52	11,54

OÜ Dorpat Sport keskmine töötajate arv majandusaastal oli 15 töötajat (2011: 15) ja tööjõukulude kogusumma oli 77045 eurot(2011: 49526 eurot). Sellest juhatuse liikmele arvestati tasusid summas 10050 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	43 041	21 529	2
Nõuded ja ettemaksed	26 422	20 483	3,4
Varud	2 170	2 296	6
Kokku käibevara	71 633	44 308	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 660 341	1 742 461	7
Kokku põhivara	1 660 341	1 742 461	
Kokku varad	1 731 974	1 786 769	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	19 579	37 628	5,9
Kokku lühiajalised kohustused	19 579	37 628	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 650 500	1 650 000	8
Kokku pikaajalised kohustused	1 650 500	1 650 000	
Kokku kohustused	1 670 079	1 687 628	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	128 000	128 000	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-28 858	-48 753	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 247	19 894	
Kokku omakapital	61 895	99 141	
Kokku kohustused ja omakapital	1 731 974	1 786 769	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	219 857	186 068	11
Muud äritulud	10 938	10 908	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-60 275	-53 469	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 060	-9 968	
Tööjõukulud	-77 045	-49 526	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-118 689	-58 435	7
Ärikasum (kahjum)	-37 274	25 578	
Finantstulud ja -kulud	27	-5 684	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-37 247	19 894	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 247	19 894	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-37 274	25 578	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	118 689	58 435	7
Kokku korrigeerimised	118 689	58 435	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 939	-7 584	3,4
Varude muutus	126	-857	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-18 048	-51 909	5,9
Kokku rahavood äritegevusest	57 554	23 663	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-36 569	-10 034	7
Laekunud intressid	27	16	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-36 542	-10 018	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	500	181 534	8
Saadud laenude tagasimaksed	0	-189 588	8
Makstud intressid	0	-5 714	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	500	-13 768	
Kokku rahavood	21 512	-123	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 529	21 652	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	21 512	-123	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43 041	21 529	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	128 000	-48 753	79 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)		19 894	19 894
31.12.2011	128 000	-28 859	99 141
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-37 247	-37 247
Muud muutused omakapitalis		1	1
31.12.2012	128 000	-66 105	61 895

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Dorpat Sport 2012 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Dorpat Sport kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Edasimüügi eesmärgil soetatud finantsvarad ehk kauplemisväärtpabereid kajastatakse edaspidi nende õiglasest väärtuses, mis baseerub noteeritud turuhindadel ning Euroopa Keskpanka ametlikel vahetuskurssidel. Börsil noteeritud väärtpaberite puhul kasutatakse bilansipäeva sulgemishindu. Börsil noteerimata väärtpaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu ettevõttele kättesaadav info investeeringu väärtuse kohta.

Kauplemisväärtpaberitelt saadud müügikasumid/kahjumid, õiglase väärtuse muutus ja intressid vastavatelt väärtpaberitelt kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud".

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Iga konkreetse ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuldesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja sama kulukirje vastaskandena. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Muud finantsvarad kajastatakse edaspidi nende õiglasest väärtuses. Juhul kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt määrata, siis kajastatakse muid finantsvarasid nende korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kasumid/kahjumid muudelt finantsvaradelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulu ja -kulu"

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused".

Juhul, kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel taas tõuseb, tuleb varasem allahindlus tühistada.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle arvestust ei peeta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Maa 0%

Ehitised ja rajatised 2-15 %

Masinad ja seadmed 8-20 %

Transpordivahendid 15-25 %

Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 10-40 %

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara kulum ja väärtuse langus".

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdüd vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi enamasti nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud".

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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 lähtunud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 21/79. 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 potentsiaalseid kohustusi kajastavas lisas.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 096	830
Arvelduskontod	41 945	20 699
Kokku raha	43 041	21 529

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	26 361	26 361			
Ostjatelt laekumata arved	26 361	26 361			4
Muud nõuded	4	4			
Intressinõuded	4	4			
Ettemaksed	57	57			
Tulevaste perioodide kulud	35	35			
Muud makstud ettemaksed	22	22			
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 422	26 422			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	19 836	19 836			
Ostjatelt laekumata arved	19 836	19 836			
Muud nõuded	14	14			
Intressinõuded	14	14			
Ettemaksed	633	633			
Tulevaste perioodide kulud	633	633			
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 483	20 483			

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	26 361	19 836
Kokku nõuded ostjate vastu	26 361	19 836

	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-897
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	897
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	861	2 613
Üksikisiku tulumaks	1 273	1 003
Sotsiaalmaks	3 249	2 773
Kohustuslik kogumispension	159	131
Töötuskindlustusmaksed	359	353
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 901	6 873

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	2 170	2 296
Kokku varud	2 170	2 296

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010								
Soetusmaksumus	159 275	1 600 342	4 423	4 423	41 701	68 511	68 511	1 874 252
Akumuleeritud kulum		-70 777	-3 833	-3 833	-8 780			-83 390
Jääkmaksumus	159 275	1 529 565	590	590	32 921	68 511	68 511	1 790 862
Ostud ja parendused					1 884	8 150	8 150	10 034
Amortisatsioonikulu		-50 472	-590	-590	-7 373			-58 435
31.12.2011								
Soetusmaksumus	159 275	1 600 342	4 423	4 423	43 585	76 661	76 661	1 884 286
Akumuleeritud kulum	0	-121 249	-4 423	-4 423	-16 153			-141 825
Jääkmaksumus	159 275	1 479 093	0	0	27 432	76 661	76 661	1 742 461
Ostud ja parendused					2 823	33 746	33 746	36 569
Amortisatsioonikulu		-50 471			-7 642			-58 113
Muud muutused		-60 576						-60 576
31.12.2012								
Soetusmaksumus	159 275	1 527 359	4 423	4 423	46 408	110 407	110 407	1 847 872
Akumuleeritud kulum	0	-159 313	-4 423	-4 423	-23 795			-187 531
Jääkmaksumus	159 275	1 368 046	0	0	22 613	110 407	110 407	1 660 341

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Eraisik	1 650 500		1 650 500		0%	EUR	31.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	1 650 500		1 650 500				
Laenukohustused kokku	1 650 500		1 650 500				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Eraisik	1 650 000		1 650 000		0%	EUR	31.12.2014
Pikaajalised laenud kokku	1 650 000		1 650 000				
Laenukohustused kokku	1 650 000		1 650 000				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 439	5 439			
Võlad töövõtjatele	8 128	8 128			
Maksuvõlad	5 901	5 901			5
Saadud ettemaksed	111	111			
Muud saadud ettemaksed	111	111			
Kokku võlad ja ettemaksed	19 579	19 579			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	27 234	27 234			
Võlad töövõtjatele	3 519	3 519			
Maksuvõlad	6 873	6 873			5
Saadud ettemaksed	2	2			
Muud saadud ettemaksed	2	2			
Kokku võlad ja ettemaksed	37 628	37 628			

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	128 000	128 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	219 857	186 068
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	219 857	186 068
Kokku müügitulu	219 857	186 068
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spordirajatiste rent	194 697	163 814
Kaupade müük	25 160	22 254
Kokku müügitulu	219 857	186 068

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	57 348	36 850
Sotsiaalmaksud	19 697	12 676
Kokku tööjõukulud	77 045	49 526
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	8

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	27	30
Intressitulu hoiustelt	27	30
Intressikulud	0	-5 714
Intressikulu laenudelt	0	-5 714
Kokku finantstulud ja -kulud	27	-5 684

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 409	1 650 500	3 928	1 650 000

2012	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 236	500
2011	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 853	181 534

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	10 050	6 800

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid. Tegev- ja kõrgemal juhtkonnal ei ole õigust saada lahkumishüvitist ega muid soodustusi.

Lisa 15 Netovara

Seisuga 31.12.2012 ei vasta ettevõtte netovara Äriseadustiku §176 nõuetele, moodustades alla 50% osakapitalist. Põhjuseks on asjaolu, et seoses tennisehalli laiendusega kanti maha põhivarana arvel olnud tennisehalli laienduse alla jäävad 3 välist tenniseväljakut jääkmaksumusega 60576 eurot, mille tulemusena ettevõtte 2012.a. majandustegevuse tulemuseks kujunes kahjum. Juhatuse hinnangul ei kujuta netovara vähenemine ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvusele. Seisuga 28.02.2013 on ettevõtte kasumis ja netovara vastab Äriseadustiku nõuetele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.04.2013

OÜ Dorpat Sport (registrikood: 10942080) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI IVASK	Juhatuse liige	08.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Dorpat Sport osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Dorpat Sport raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditirvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades OÜ Dorpat Sport finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anu Harak

Vandeauditori number 270

AT Audiko OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 134

Raua 2-27, Tartu

08.04.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Dorpat Sport (registrikood: 10942080) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU HARAK	Vandeaudiitor	08.04.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-28 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 247
Kokku	-66 105
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-66 105
Kokku	-66 105

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-28 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 247
Kokku	-66 105
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-66 105
Kokku	-66 105

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spordirajatiste käitus	93111	194697	88.56%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	25160	11.44%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Ivask	35311282713	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	128000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5041776
E-posti aadress	info@dorpatsport.ee