

02.07.2007

160K 7497H
8

2006.A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Äriniimi:	OÜ Dorpat Sport
Äriregistri kood:	10942080
Juriidiline aadress:	Linnu 4a 50416 Tartu
Telefon:	504 1776
Elektronpost:	info@dorpatsport.ee
Põhitegevusala:	sporditegevuse arendamine
Majandusaasta algus:	01.01.2006
Majandusaasta lõpp:	31.12.2006
Tegevjuht:	Mati Ivask

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne (skeem1).....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 2 Raha ja pangakontod.....	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu.....	10
Lisa 4 Muud nõuded.....	11
Lisa 5 Viitlaekumised	11
Lisa 6 Ettemaksed.....	11
Lisa 7 Lõpetamata põhivara.....	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele.....	12
Lisa 9 Maksuvõlad.....	13
Lisa 10 Viitvõlad.....	13
Lisa 11 Pikaajalised võlakohustused.....	14
Lisa 12 Omakapital.....	14
Lisa 13 Tulud-kulud.....	14
Lisa 14 Osanike nimekiri.....	15
Juhatuse liikmete allkirjad 2006.a majandusaasta aruandele.....	16

TEGEVUSARUANNE**Arendus ja finantseerimine**

OÜ Dorpat Sport jätkas 2006 aastal Tähtvere spordikompleksi (tennisehalli) arendamist. Tartu Linnavalitsus väljastas 28.03.2006.a korralduse nr. 462 alusel 29.03.2006.a ehitusloa nr.729/06 spordikompleksi-tennisehalli-olmehoone, ehitusloa nr.730/06 tennise kilehalli ja ehitusloa nr. 731/06 alajaama ehitamiseks.

2006.a aprillikuus alustati ehituse ettevalmistustöödega. Ehitamise alustamise teatis väljastati 29.05.2006.a. 22.05.2006.a sõlmiti leping OÜ Mikrovai vaiade puurimistöödeks. Aruandeaasta jooksul rajati suures osas olmehoone kandekonstruktsioonid ja kokku investeeriti ehitustöösse kokku 2,5 milj. krooni.

2007.aastal kavandatakse investeerida ehitustöösse ja inseneri kommunikatsioonidega liitumistesse 6,0 milj. krooni.

Tulud, kulud, kasum/kahjum

Majandusaasta lõpetas OÜ Dorpat Sport kahjumiga summas 41 042 krooni. Müügitulu moodustasid tenniseväljakute rentimisest ja majutusteenuse müügist saadavad tasud kokku 161 199 krooni. Teenuseid müüdi ainult Eestisse. Teenuste müük vähenes 13 548 krooni võrra.

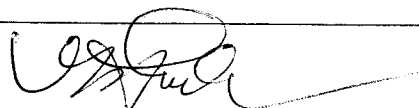
Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
müügitulu	161 199	174 747
kahjum	41 042	57 450
tenniseväljakute rent	30 356	31 443
majutusteenus	130 843	143 304

Personal

OÜ Dorpat Sport keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat (töölepinguga). Lisaks töötas tenniseväljakute kasutamise perioodil 2 töövõtulepinguga töötajat.

Ettevõtte juhatuse liikmetele majandusaastal juhatuse liikme tasusid ei makstud.



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kroonides

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 15 toodud OÜ Dorpat Sport 2006.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Dorpat Sport on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Mati Ivask, juhatuse esimees



Egert Ivask, juhatuse liige



Ülle Ivask, juhatuse liige

Tartu 22. juuni 2007

BILANSS
(kroonides)

	Lisa nr.	31.12.2006	31.12.2005
AKTIVA (varad)			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	85 652	35 465
Nõuded ostjate vastu	3		
- ostjate laekumata arved		0	200
- ebatõenäoliselt laekuvad arved		5040	0
Muud nõuded	4		
- laenuandja kohustus		0	310 000
Viitlaekumised	5		
- laekumata intress		4	3
Ettemaksed ja tagasinõuded	6	746 612	345 992
Käibevara kokku		837 308	691 660
Põhivara			
Materiaalne põhivara jääkmaksumuses		64 587	0
Lõpetamata põhivara	7	4 925 042	2 393 312
Põhivara kokku		4 989 629	2 393 312
AKTIVA (VARAD) KOKKU		5 826 937	3 084 972
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele	8	497 385	100 627
Maksuvõlad	9	25 799	4 143
Viitvõlad	10		
- võlad töövõtjatele		20 944	64
- muud viitvõlad		43 981	271
Lühiajalised kohustused kokku:		588 109	105 105
Pikaajalised kohustused			
Võlakohustused	11	4 907 000	2 607 000
Pikaajalised kohustused kokku:		4 907 000	2 607 000
Kohustused kokku:		5 495 109	2 712 105
Omakapital			
Osakapital	12	640 000	640 000
Eelmiste perioodide jaotamata tuleml		-267 133	-209 683
Aruandeaasta kasum/-kahjum		-41 039	-57 450
Omakapital kokku		331 828	372 867
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU		5 826 937	3 084 972



KASUMIARUANNE (SKEEM 1)
(kroonides)

	Lisa nr 13	01.01.-31.12.2006	01.01.-31.12.2005
Äritulud			
Realiseerimine		161 199	174 747
Muud äritulud		2	0
Äritulud kokku		161 201	174 747
Mitmesugused tegevuskulud		141 654	193 694
Tööjõukulu			
- palgakulu		28 210	21 342
- sotsiaalkulu		9 395	7 145
- puhkuste reserv		2 283	1 944
Akumuleeritud kulum		4 613	0
Muud ärikulud		16 227	8 113
Ärikulud kokku		202 382	232 238
Ärikasum (-kahjum)		- 41 181	- 57 491
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		142	41
Finantstulud ja -kulud kokku		142	41
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		- 41 039	- 57 450



RAHAVOOGUDE ARUANNE (kaudsel meetodil)
(kroonides)

	2006	2005
Rahavood äritegevusest		
Ärikahjum	- 41 039	- 57 450
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum	4 613	0
Nõuded ostjate vastu	200	- 200
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	- 5 040	0
Viitlaekumised	- 1	5
Ettemaksed ja tagasinõuded	- 400 620	- 63 684
Võlad tarnijatele	396 758	- 614 515
Maksuvõlad	21 656	4 093
Viitvõlad	64 590	- 1 431
Rahavood äritegevusest kokku:	41 117	- 733 182
Rahavood investeerimistegevusest		
Põhivara muutus	- 69 200	0
Lõpetamata põhivara	- 2 531 730	- 435 801
Rahavood investeerimistegevusest kokku:	- 2 600 930	- 435 801
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laenuandja kohustus	310 000	- 290 000
Pikaajaline võlakohustus	2 300 000	1 000 000
Osakapitali muutus	0	480 000
Rahavood finantseerimistegevusest kokku:	2 610 000	1 190 000
Rahavood kokku	50 187	21 017
Raha perioodi alguses	35 465	14 448
Raha perioodi lõpus	85 652	35 465
Raha muutus	50 187	21 017



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
(kroonides)

	<u>Osakapital</u>	<u>Kohust.</u>	<u>Reservkapital</u>	<u>Jaotamata kahjum</u>	<u>Kokku</u>
Saldo seisuga 31.12.2004					
Saldo 2004.a aastaaruandes	160 000		0	-209 683	-49 683
Muutmiste mõju	0		0	0	0
Korrigeeritud saldo					
Seisuga 01.01.2005	160 000		0	-209 683	-49 683
Osakapitali suurendamine	480 000		0	0	480 000
2005.a kahjum	0		0	-57 450	-57 450
Saldo seisuga 31.12.2005	640 000		0	-267 133	372 867
2006.a kahjum	0		0	- 41 039	-41 039
Saldo seisuga 31.12.2006	640 000		0	-308 172	331 828



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Dorpat Sport 2006.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Dorpat Sport kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu, viitlekumisi ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viit- ja maksuvõlgasid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused liigitatakse lühi- ja pikaajalisteks. Kohustus on lühiajaline, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Pikaajaline finantskohustus on kohustus, mille tasumise tähtaeg algab peale kaheteistkümnelt kuu möödumisest alates bilansikuupäevast.

Raha

Rahana kajastatakse sularaha kassas ja pangakontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äri-, finantseerimis- ja investeerimistegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ettevõttel ei ole.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, laenuandja kohustused, saadud laenud) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse need varaobjektid, millede soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Lõpetamata põhivarana kajastatakse need varaobjektid, millede lõplik valmimine on pooleli. Lõpetamata põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses perioodis, kui kõik vajalikud tööprotsessid on teostatud ja ettevõtte saab neid kasutada oma äritegevuses tulu teenimise eesmärgil.



Soetamisega otseselt seotud kuludeks loetakse: vara projekteerimis- ja muud sarnased tasud, vara valmistamisega seoses kasutatud materjalid ja teenused, vara asukoha ettevalmistamise ja installeerimisega seotud kulutused, vara soetamisega otseselt seotud teenustasud (notari tasud, riigilõivud).

Lõpetamata põhivaralt amortisatsiooni ei arvestata. Amortisatsiooni arvestust alustatakse momendist, mil vara on kasutatav juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust.

Tulude ja kulude arvestus

Tulud ja kulud kirjendatakse tekkepõhiselt.

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadava tasu õiglasest väärtusest. Teenuste osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule peab moodustama reservkapitali iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.

Hetkel ettevõttel reservkapital puudub, kuna ettevõtte on lõpetanud kõik eelnevad majandusaastad kahjumiga ja seega puudub puhaskasum, mille arvelt reservi moodustada.

Lisa 2 Raha ja pangakontod

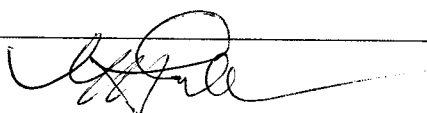
Pangakontode jäägid on võrreldud pankade kontoväljavõtetega, millede jäägid võrduvad bilansis näidatud jääkidega.

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	2 031	2 934
Eesti Ühispangas	17	623
Hansapangas	80 090	31 851
Sampo Pangas	3 514	57
Raha kokku	85 652	35 465

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

Sellel kirjel kajastatakse 2006 aastal tuludesse kantud, kuid bilansipäevaks laekumata majutusteenuse kohustus. Aruande esitamise ajaks on ostja oma arve tasunud.

	31.12.2006	31.12.2005
Ostajate laekumata arved	0	200
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	5 040	0
Nõuded ostjate vastu kokku	5 040	200



Lisa 4 Muud nõuded

Muude nõuete hulgas kajastatakse saadaolev laen laenuandjalt. Laenuandjaks on Mati Ivask, kellega ettevõtte on sõlminud laenuleping nr. 05-0101-MI, 27.01.2005. Laenusumma 1 000 000 (üks miljon) krooni tähtajaga 3 aastat.

Laenu käsutatakse spordirajatiste ehituse finantseerimiseks. Aruandeperioodil laekus laenuandjalt 310 000 krooni.

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Saadaolev laen	0	310 000
Muud nõuded kokku	0	310 000

Lisa 5 Viitlaekumised

Sellel kirjel kajastatakse Eesti Ühispangas raha arvelduskontol hoidmise eest arvestatud kuid bilansipäevaks veel välja maksmata pangaintress 2006 aasta eest. Intress on laekunud 01.01.2007.a.

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Laekumata intress	4	3
Viitlaekumised kokku	4	3

Lisa 6 Ettemaksed

Ettemakse kirjel kajastatud ettemaks on käibemaksu arvestamisel tekkinud ettemaks kuna sisendkäibemaks 2006 aastal ületas tunduvalt müügi käibemaksu. Käibemaksu ettemakse arvelt kavatsetakse tulevikus tasuda Maksu- ja Tolliametile tasumisele kuuluvad riiklikud maksud (sotsiaal-, tulu-, töötuskindlustuse- ja kohustusliku kogumispensionimaks).

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Käibemaksu ettemaks	746 612	345 992
Ettemaksed kokku	746 612	345 992

Lisa 7 Materiaalne põhivara

Sellel põhivara kirjel kajastatakse kolme põhivara objekti, millede lõplik valmimine ei ole veel lõppenud ja soetatud põhivara jääkmaksumuses.

Tennise kilehall, mis on soetatud 2003 aastal, ei ole üles paigaldatud. Seega lisanduvad juba olemasolevale soetusmaksumusele paigaldamis- ja muud installierimiskulud.



Spordi-olmehoone ehitamiseks vajalikud ettevalmistused (ehitusload, projekteerimine jms) on valminud ning alustatud hoone ehitamist.

Lõplikul varaobjektide valmimisel ja ekspluatatsiooni andmisel kantakse lõpetamata varad hoonete ja rajatiste kirjele ning alustatakse amortisatsiooni arvestust.

	<u>Lõpetamata põhivara</u>	<u>Materiaalne põhiv.</u>	<u>Kokku</u>
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	2 393 312	0	2 393 312
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	2 393 312	0	1 957 511
2006.a toimunud muutused			
Ostud ja parendused	2 531 730	69 200	2 600 930
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	4 925 042	69 200	4 994 242
Akumuleeritud kulum	0	4 613	4 613
Jääkmaksumus	4 925 042	64 587	4 989 629

<u>Lõpetamata põhivaraobjektid</u>	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Tennise kilehall	880 853	880 853
Spordihall	2 905 728	373 998
Tenniseväljakud	1 138 461	1 138 461
Lõpetamata põhivara kokku	4 925 042	2 393 312

Lisa 8 Võlad tarnijatele

Sellel kirjel kajastatakse bilansipäevaks tasumata tarnijate arvete summad, mis on aruandeperioodi jooksul kantud kuludesse või võetud arvele lõpetamata põhivara soetusmaksumusena. Võlgnevusi tarnijatele hinnatakse individuaalselt, vaadates igat kohustust eraldi.

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Võlad tarnijatele	497 385	100 627
Võlad tarnijatele kokku	497 385	100 627



Lisa 9 Maksuvõlad

Deklareeritud maksuvõlad on aastaaruande esitamise ajaks tasutud käibemaksu ettemaksu arvelt ettevõtte taotluste põhjal Maksu- ja Tolliametile.

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
sotsiaalmaks, august	0	563
sotsiaalmaks, november	7 126	1 165
sotsiaalmaks, detsember	8 475	1 074
tulumaks, september	0	431
tulumaks, november	3 965	0
tulumaks, detsember	5 359	768
töötuskindl.maks, august	0	25
töötuskindl.maks, september	0	52
töötuskindl.maks, november	195	0
töötuskindl.maks, detsember	231	32
kogumispens.maks, november	225	0
kogumispensionimaks, detsember	223	33
Maksuvõlad kokku	25 799	4 143

Intressivõlgasid ettevõttel ei ole.

Lisa 10 Viitvõlad

Viitvõlgade kirjel kajastatakse tööandja kohustusi töövõtjate ees, s.o detsembrikuu eest arvestatud, kuid bilansipäevaks välja maksmata brutopalk ja isikliku sõiduauto kütusekulu kompensatsioon.

Muude viitvõlgadena kajastatakse töötajatele arvestatud puhkusekohustus koos sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksuga ning arvestatud sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksu viitvõlg, millede maksetähtaeg oli 10.veebruari 2007. Maksude viitvõlad on tasutud käibemaksu ettemaksu arvelt.

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
detsembrikuu brutotöötasu	19 484	64
septembrikuu töötasu võlg	460	0
sõiduauto kütuse kompensatsioon	1 000	0
Võlad töövõtjatele kokku	20 944	64
2005.a puhkusekohustus	0	249
sotsiaalmaksu viitvõlg	8 169	22
tulumaksu viitvõlg	4 932	0
töötuskindl.maksu viitvõlg	223	0
kogumispens.maksu viitvõlg	189	0
võlg aruandvale isikule	30 468	0
Muud viitvõlad kokku	43 981	271
Viitvõlad kokku	64 925	335



Lisa 11 Pikaajalised võlakohustused

Kirjel kajastatakse ettevõtte pikaajalist kohustust laenuandja ees. Laenu kasutatakse spordirajatiste ehituse finantseerimiseks. Laenuandjaga on sõlmitud 4 laenulepingut.

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
leping 05-0101-MI	1 000 000	1 000 000
leping 03-0901-MI	1 607 000	1 607 000
leping 06-0601 MI	1 200 000	0
leping 06-0601 MI, lisa 1	1 100 000	0
Võlakohustused kokku	4 907 000	2 607 000

Lisa 12 Omakapital

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
osakapital	640 000	640 000
osade nimiväärtus	640 000	640 000

Lisa 13 Tulud ja kulud

OÜ Dorpat Sport müügitulu saadi Eestis asetsevatele füüsilistele ja juriidilistele isikutele teenuste osutamisest.

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Eesti	161 199	174 747
Kokku	161 199	174 747

OÜ Dorpat Sport müügitulu jagunes tegevusalade lõikes alljärgnevalt:

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
tenniseväljakute rent	30 356	31 443
majutusteenus	130 843	143 304
Kokku	161 199	174 747



OÜ Dorpat Sport tegevuskulu jagunes kuluartiklite lõikes alljärgnevalt:

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
tenniseväljakute rent	0	42 500
masinate, seadmete rent	0	2 922
majutusruumide rent	92 195	117 000
virtuaalserveri rent	671	605
tenniseväljakute hooldus	4 369	2 090
väikevahendid tenniseväljakutele	9 205	3 436
inventar ja muud kaubad majutusruumidesse	303	1 766
reklaam	1 000	3 000
ajalehekuulutused	242	0
telefon	852	2 212
kantseleitarbed	4 920	522
pangateenused	760	866
raamatupidamisteenus	6 000	0
auto hooldus ja remont	12 447	0
autokütus	2 922	0
auto liikluskindlustus	2 330	0
elekter	1 340	0
vesi ja kanalisatsioon	1 991	0
veotenused	42	0
notari tasud	0	140
riigilõiv	0	16 635
muud tegevuskulud	65	0
Kokku tegevuskulud	141 654	193 694

Muud ärikulud jagunesid alljärgnevalt:

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
maamaks	16 223	8 112
ümardused	4	1
Kokku muud ärikulud	16 227	8 113

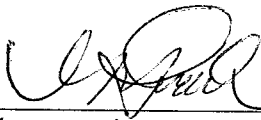
Lisa 14 Osanike nimekiri

<u>Ees- ja perekonnanimi</u>	<u>Isikukood</u>	<u>Elukoht</u>	<u>Osakapitali nimiväärtus</u>
Mati Ivask	35311282713	Linnu 4a Tartu 50416	640 000
Egert Ivask	38102252715	Linnu 4a Tartu 50416	0
Ülle Ivask	45510112715	Linnu 4a Tartu 50416	0

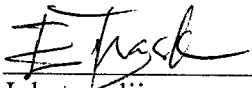


Juhatuse liikmete allkirjad 2006.a majandusaasta aruandele

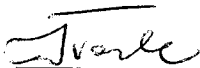
OÜ Dorpat Sport 2006.a majandusaasta aruanne on kinnitatud juhatuse liikmete otsusega 22.juunil 2007.a.



Juhatuse esimees
Mati Ivask



Juhatuse liige
Egert Ivask



Ülle Ivask
Juhatuse liige