

27. 06. 2005

1464. 45223
.....
lv

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta 01.01.2004 – 31.12.2004

ETTEVÕTTE NIMI

OÜ Dorpat Sport

REGISTRIKOOD

10942080

AADDRESS

**Linnu 4a
Tartu 50416**

MOBIILTELEFON

504 1776

ETTEVÕTLUSE VORM

äriühing

AASTAARUANDE KOOSSEIS

**tegevusaruanne
raamatupidamise aastaaruanne**

Juhatuse liige:



27-06-2005

SISUKORD

.....

<i>Tegevusaruanne</i>	3
-----------------------	---

Raamatupidamise aastaaruanne:

<i>Tegevjuhtkonna deklaratsioon</i>	4
<i>Bilanss</i>	5
<i>Kasumiaruanne</i>	6
<i>Rahavoogude aruanne</i>	7

Raamatupidamise aastaaruande lisad:

<i>Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisahused</i>	8
<i>Lisa 1 Rahalised vahendid</i>	9
<i>Lisa 2 Mitmesugused nõuded</i>	9
<i>Lisa 3 Viitlaekumised</i>	10
<i>Lisa 4 Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	10
<i>Lisa 5 Põhivara ja kulumi liikumine</i>	10
<i>Lisa 6 Võlad hankijatele</i>	12
<i>Lisa 7 Maksuvõlad</i>	12
<i>Lisa 8 Viitvõlad</i>	12
<i>Lisa 9 Pikaajalised võlakohustused</i>	13
<i>Lisa 10 Omakapitali muutuste aruanne</i>	13
<i>Lisa 11 Osanike nimekiri</i>	13

<i>Juhatuse liikmete allkirjad majandusaasta aruandele</i>	14
--	----

Juhatuse liige:



27-06-2005

.....

OÜ Dorpat Sport 2004 majandusaasta tegevusaruanne

OÜ Dorpat Sport põhikiri on kinnitatud 21.aprillil 2003 a. Juhatusse kuulub üks inimene, Mati Ivask.

2004 aastal jätkus tegevus Tähtvere tennisekompleksi arendamiseks.

Tartu Linnavalitsuse 17.veebruari 2004 korraldusega nr. 365 kehtestati Lauhupeo pst. 19 detailplaneering, mis jagab kinnistu kaheks ja täpsustab tennisekeskuse rajamise tingimused. Aprillis alustas AS Eviko 3 (kolme) savi-liivkattega välisväljakute rajamist ja alates juulikuust oli võimalik väljakuid kasutada. Vihmase suve ja ehitusvigade tõttu vajavad väljakud parandamist ja lõpetamist. Tööd teostatakse 2005 aasta kevadel.

Linnavalitsuse vastuseisu tõttu ei õnnestunud kolmele savi-liivkattega väljakule püstitada kilehalli, mis ei võimaldanud tegutseda vastavalt äriplaanile ja põhjustas kahjumi suurenemist võrreldes planeeritud äritegevusega. Ajakirjanduse andmetel ei olnud Tartu Linnavalitsus nõus lubama paigaldada kilehalli olemasolevasse Tähtvere miljööväärtuslikku keskkonda.

OÜ Dorpat Sport tellimusel koostas arhitektuurbüroo Tahukas OÜ Lauhupeo pst.19 spordikompleksi (tennisehallid) eskiisprojekt, mis on aluseks Tartu LV projekteerimistingimuste taotlemisel. Spordikompleks on kavas projekteerida 2005 aastal.

Aruandeaastal jätkus majutusrumide rentimine majutusteenuste osutamiseks. Jaanuaris taotles OÜ Dorpat Sport Tartu LV ettevõtlusosakonnalt uut tegevusluba majutustegevuse jätkamiseks. Uus tegevusluba väljastati tähtajalisena kuni 15. jaanuarini 2005.

Juhatus liikmele 2004 aastal juhatuse liikme tasu ei makstud.

Firmas töötas 2 (kaks) lepingulist töötajat, kelle arvestati töötasusid kokku summas 13 722 krooni ning sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksid kokku summas 4 604 krooni.

Juhatus liige:



27-06-2005

.....

***Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud
01.01.2004 – 31.12.2004 majandusaasta kohta***

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kroonides

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatuse poolt koostatud 2004 a. raamatupidamise aastaaruandes on kasutatav arvestuspõhimõtete ning informatsiooni esitusviis kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded kehtestati EV Raamatupidamise seadusega, mis jõustus 01.01.2003 ja mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ka muudest Eesti Vabariigi seadustest, milledega reglementeeritakse aruannete koostamist.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Dorpat Sport finantsseisundit, majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid.

Juhatuse hinnangul on OÜ Dorpat Sport jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Aastaaruande koostamispäev 12.05.2005

Juhatuse liikme allkiri

Mati Ivask, juhatuse liige 

27-06-2005

.....
Raamatupidamisbilanss kroonides

	Perioodi lõpul 31.12.04	Perioodi algul 01.01.04
<u>AKTIVA (varad)</u>		
<u>Käibevara</u>		
1. Raha ja pangakontod	14 448	19 205
2. Mitmesugused nõuded		
- laenuandja kohustus	20 000	380 000
3. Viitlaekumised		
- intressinõuded	8	0
4. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	282 308	90 572
<u>Käibevara kokku:</u>	316 764	489 777
<u>Põhivara</u>		
5. Materiaalne põhivara		
- hooned ja rajatised	0	500 000
- muu põhivara	0	6 820
6. Põhivara kulum (miinus)	0	-7 862
7. Lõpetamata põhivara	1 957 511	0
<u>Põhivara kokku:</u>	1 957 511	498 958
<u>AKTIVA (VARA) KOKKU:</u>	2 274 275	988 735

PASSIVA (kohustused ja omakapital)**Kohustused****Lühiajalised kohustused**

8. Võlad hankijatele	715 142	10 198
9. Maksuvõlad	50	2 706
10. Viitvõlad		
- võlad töövõtjatele	1 240	788
- muud viitvõlad	526	114
<u>Lühiajalised kohustused kokku:</u>	716 958	13 806

Juhatuse liige:



27-06-2005

.....

Pikaajalised kohustused

11. Mittekonverteeritavad võlakohustused 1 607 000 900 000

Pikaajalised kohustused kokku: 1 607 000 900 000

Kohustused kokku: 2 323 958 913 806

Omakapital

12. Osakapital 160 000 160 000

13. Eelmiste perioodide jaotamata kahjum -85 070 0

14. Aruandeaasta kasum/- kahjum -124 613 -85 071

Omakapital kokku: -49 683 74 929

PASSIVA KOKKU 2 274 275 988 735

Kasumiaruanne (skeem 1) kroonides

	Perioodi lõpul 31.12.04	Perioodi algul 01.01.04
Äritulud		
Realiseerimise netokäive	148 511	12 114
Muud äritulud	6 667	0
Kokku äritulud	155 178	12 114

Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	21 360
Mitmesugused tegevuskulud	244 724	66 451
Tööjõukulu		
- palgakulu	20 937	1 080
- sotsiaalkulu	7 022	361

Juhatuse liige:



27-06-2005

.....

-puhkuste reserv	1 538	114
Põhivara akumulieeritud kulum	0	7 862
Muud ärikulud	5 625	0
Kokku ärikulud	279 846	97 228
Ärikasum/-kahjum	-124 668	-85 114

Finantstulud ja -kulud

Intressitulu	55	43
Finantstulud ja -kulud kokku	55	43

Kasum/kahjum majandustegevusest	- 124 613	-85 071
ARUANDEAASTA KAHJUM	- 124 613	-85 071

Rahavoogude aruanne kroonides
(kaudsel meetodil)

<u>A. Rahavood äritegevusest</u>	2004	2003
Äritegevuse tulem	- 124 613	-85 071
Korrigeerimised:		
- põhivara kulum	- 7 862	7 862
- viitlaekumised	-8	0
- maksude ettemaksed	- 191 736	-90 572
- võlad tarnijatele	704 944	10 198
- maksuvõlad	-2 656	2 706
- viitvõlad	865	902
Rahavood äritegevusest kokku:	378 934	-153 975

Juhatuse liige:



27-06-2005

B. Rahavood investeerimistegevusest

- põhivara	506 820	-506 820
- lõpetamata põhivara	-1 957 511	0
Rahavood investeerimistegevusest kokku:	- 1 450 691	-506 820

C. Rahavood finantstegevusest

- laenuandja kohustus	360 000	-380 000
- võlakohustused	707 000	900 000
- osakapital	0	120 000
Rahavood finantstegevusest kokku:	1 067 000	640 000
Kokku rahajäägi muutus:	- 4 757	-20 795

Raha jääk: perioodi algul	19 205	40 000
perioodi lõpul	14 448	19 205
Muutus:	-4 757	-20 795

Raamatupidamise aastaaruande lisad kroonides**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused****Arvestusmeetodid**

OÜ Dorpat Sport on koostanud 2004 a. raamatupidamise aastaaruande Raamatupidamise seaduse paragrahv 17 alusel Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsiipidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Juhatuse liige:



27-06-2005

.....

Raamatupidamine põhineb tekkepõhisel arvestusmeetodil.

Nõudeid ja kohustusi on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustuste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse iga nõuet eraldi.

Seotud isikutega tehtud tehingud on tavapärased: arvestatakse töötajatele palka ning puhkusekohustust, juhatuse liikmele 2004 aastal tasusid ei makstud.

Kasumiaruanne

Kasumiaruande koostamisel on lähtutud Raamatupidamise Toimkonna juhendist. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Lisa nr. 1 Rahalised vahendid

Pangakontode jäägid on võrreldud pankadega, nende jäägid raamatupidamiskontodel võrduvad pangaväljavõtetel näidatud jääkidega. Sularaha kassas on aastavahetuse seisuga inventeeritud. Sularaha jääk võrdus kassa jäägiga raamatupidamise andmetel. Sellel kirjel on kajastatud:

Raha kassas	1 900,00
Arvelduskontol Eesti Ühispangas	8 466,00
Arvelduskontol Hansapangas	4 025,00
Arvelduskontol Sampo Pangas	57,00
KOKKU:	14 448

Lisa nr. 2 Mõttesugused nõuded

Sellel kirjel kajastatakse Laenuandja kohustust OÜ Dorpat Sport suhtes.

25.09.2003 a. sõlmiti laenuleping nr. 03-0901-MI OÜ Dorpat Sport (Laenuaaja) ja Mati Ivaski (Laenuandja) vahel summas 900 000 (üheksasada tuhat) krooni. 24.mai 2004 sõlmiti eelpool mainitud lepingule lisa 1-1, milles lepitati lepingu osapoolte vahel kokku laenu tagasimaksmise kuupäev alates 15.11.2005.

Juhatuse liige:



27-06-2005

.....

03.juulil 2004 on sõlmitud laenulepingu nr. 03-0901-MI lisa 3, millega suurendati algset laenusummat 707 000 krooni võrra. Selle tulemusena suurenes laenu kogusumma 1 607 000 kroonini.

Aruandeperioodil laekus Laemusaajale Laenuandja poolt 1 207 000 (üks miljon kakssada seitse tuhat) krooni.

Laekumata laenusumma jääk seisuga 31.12.2004 on 20 000 (kakskümmend tuhat) krooni.

Lisa nr. 3 Vüitlaekumised

Sellel kirjel on kajastatud Eesti Ühispangas raha kontol hoidmise eest arvestatud kuid bilansipäevaks veel välja maksmata pangaintress 2004 aasta eest. Intress laekus 01.jaanuaril 2005.

Lisa nr. 4 Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

2004 aastal tekkinud suur summa sellel kirjel on käibemaksu arvestamisel tekkinud ettemaks, kuna sisendkäibemaks ületas tunduvalt müügi käibemaksu osa. Vastav summa kajastub ka Maksuametile esitatud käibedeklaratsioonidel. Tulevastel perioodidel on kavas eelpool nimetatud sisendkäibemaksu summa Maksuametilt tagasi nõuda.

Lisa nr. 5 Põhivara ja kulumi liikumine

Materiaalse põhivara arvestust peetakse vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendile 5. Vara, mille maksumus ületab 5000 (viis tuhat) EEK ja mille kasutusiga on pikem kui 1 (üks) aasta, võetakse arvele põhivarana soetusmaksumuses (kinnitatud raamatupidamise siseeeskirjadega).

Amortisatsioon on vara amortiseeritava osa kulusse kandmine vara kasuliku eluea jooksul. Põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset arvestusmeetodit ning vara hakatakse amortiseerima alates soetamise hetkest ning seda tehakse kuni põhivara on täielikult amortiseerunud või kui see eemaldatakse kasutusest. Bilansis on vara kajastatud jääkmaksumuses (soetusmaksumus miinus kulum)

Juhatuse liige:



27-06-2005

Kasutatakse järgmisi amortisatsiooni norme:

- hooned ja rajatised kuni 8% aastas
- muu põhivara kuni 40% aastas

	Hooned ja rajatised	Muu põhivara	Kokku
Põhivara saldo perioodi algul	500 000	6 820	506 820
Põhivara liikumine	- 500 000	- 6 820	- 506 820
Põhivara saldo perioodi lõpul	0	0	0

Kulumi saldo perioodi algul	6 667	1 195	7 862
Kulumi liikumine	- 6 667	- 1 195	- 7 862
Kulumi saldo perioodi lõpul	0	0	0

Liikumine hoonete ja rajatiste kirjel on seotud põhivara ümberkandmisele lõpetamata ehitiste kirjele. Hoonete ja rajatiste kirjel oli 2003 aastal ekslikult arvele võetud tennise kilehall, kuid mis ei ole aruande esitamise ajaks veel kasutusele võetud. 2004 aastal suurenes kilehalli maksumus ka mitmete listarvikute soetamisel. Kilehalli arvestatud kulum (6 667 krooni) on kantud aruandeperioodil selgunud eelmiste aastate tulu kirjele.

Muu põhivara kirjel arvele võetud põhivara on maha kantud seoses põhivara kasutuskõlbmatusega. Jääkmaksumus on kantud kahjumisse põhivara mahakandmisest.

Lõpetamata põhivara kirjel on kajastatud kolme objekti soetamiseks ja ehitamiseks vajalikud summad:

Tennise kilehalli ostukulud	878 753
Spordihalli soetuskulud	37 360
Tenniseväljakute ehituskulud	1 041 398
Kokku:	1 957 511

Juhatuse liige:



27-06-2005

Lisa nr. 6 Võlad hankijatele

Kirjel võlad hankijatele on kajastatud OÜ Dorpat Spordile esitatud arved 2004 aastal, kuid mis on aruandeperioodi lõpuks veel tasumata, kokku summas 715 142 krooni.

Võlgnevusi hankijatele on hinnatud individuaalselt, vaadates igat kohustust eraldi.

- AS EMT	76,70
- AS Eviko	691 499,00
- ES Põhjakohtas Tartu osakond, ruumide rent detsembris	13 500,00
- Elkdata OÜ	66,00
- Tahukas OÜ	10 000,00
KOKKU:	715 141,70

Lisa 7 Maksuvõlad

Maksuvõlgade kirjel on kajastatud detsembris deklareeritud maksud, millede maksetähtaeg oli jaanuaris 2005, mil need ka tasuti:

- kinni peetud tulumaks	21
- kinni peetud kogumispens.maks	1
- arvestatud sots.maks	28
KOKKU:	50

Lisa nr. 8 Viitvõlad

Töövõtjate võlgadena on kajastatud detsembrikuu eest arvestatud, kuid väljamaksmata brutopalk 1 240 krooni.

Muude viitvõlgade kirjel on kajastatud

- töötajatele arvestatud puhkusekohustus koos sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksuga 110 krooni;
- sotsiaalmaksu viitvõlg 410 krooni
- töötuskindl.makse viitvõlg 6 krooni

KOKKU: 526 krooni

Juhatusel liige:



27-06-2005

.....

Lisa nr. 9 Pikaajalised võlakohustused

Sellel real on kajastatud pikaajaline laenukohustus summas 1 607 000 krooni. Laenu kasutatakse spordirajatiste ehituse finantseerimiseks.

Lisa nr. 10 Omakapitali muutuste aruanne

	Perioodi lõpul	Perioodi algul
OÜ Dorpat Sport osakapital	160000	160 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum/-kahjum	-85 070	0
Aruandeaasta kahjum	- 124 613	-85 071
Omakapital kokku:	- 49 683	74 929

Aruande esitamise ajaks on osakapitali suurendatud kokku 480 000 (neljasaja kaheksakümne tuhande) kroonini.

Lisa nr. 11 Osanike nimekiri

Osaniku ees- ja perekonnanimi	Isikukood	Aadress	Osakapitali nimiväärtus
Mati Ivask	35311282713	Linnu 4A Tartu	160 000

Juhatuse liige:



27-06-2005

.....

JUHATUSE LIIKME ALLKIRI
2004 a. majandusaasta aruandele

Majandusaasta aruanne on läbi vaadatud ja kinnitatud juhatuse liikme otsusega

..... 2005 a.

Juhatusel liikme allkiri

MATI IVASK, juhatuse liige

.....