

TARTU MAAKOHUS  
REGISTRIOSAKOND  
SISSE TULNUD

02-07-2004

14h. 39961

Ed.

## MAJANDUSAASTA ARUANNE

<sup>24.04.</sup>  
Majandusaasta 01.01.2003 – 31.12.2003

**ETTEVÕTTE NIMI**

OÜ Dorpat Sport

**REGISTRIKOOD**

10942080

**AADDRESS**

Linnu 4a  
Tartu 50416

**MOBIILTELEFON**  
e-posti aadress

504 1776

**ETTEVÕTLUSE VORM**

äriühing

**AASTAARUANDE KOOSSEIS**

tegevusaruanne  
raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuses liige:



02 -07- 2004

**SISUKORD**

.....

**Tegevusaruanne****Raamatupidamise aastaaruanne:****Tegevjuhtkonna deklaratsioon****Bilanss****Kasumiaruanne****Rahavoogude aruanne****Raamatupidamise aastaaruande lisad:****Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud  
arvestusmeetodid ja hindamiselused****Lisa 1 Rahalised vahendid****Lisa 2 Mitmesugused nõuded****Lisa 3 Maksude ettemaksed ja tagasinõuded****Lisa 4 Põhivara ja kulumi liikumine****Lisa 5 Võlad hankijatele****Lisa 6 Maksuvõlad****Lisa 7 Viitvõlad****Lisa 8 Pikaajalised võlakohustused****Lisa 9 Osakapitali muutuste aruanne****Lisa 10 Osanike nimekiri****Juhatus liikmete allkirjad majandusaasta aruandele****Juhatus liige:**

**OÜ Dorpat Sport 2003 majandusaasta tegevusaruanne 02-07-2004**

.....

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

OÜ Dorpat Sport tegevuse põhieesmärgiks on aastaringsete ja kaasaegsete tenniseväljakute loomine ning arendamine Tartus, iidse Tähtvere pargi naabruses.

Arenduse aluseks on 10.juunil 2003 aastal Eesti Spordiselt'ga (edaspidi ES) Põhjakotkas sõlmitud rendileping Lauulupeo pst. 19 osa kinnistu rentimiseks.

2003 aastal tegeleti peamiselt projekteerimise ettevalmistamisega, et 2004 aastal rajada olemasolevate amortiseerunud savi-liiv tenniseväljakute asemele 3 uut savi-liiv tenniseväljakut ja alustada statsionaarse tennisehalli projekteerimist, mille ehituseks kuluks planeeritavalt 2-4 aastat.

2003 aasta detsembris sõlmis OÜ Dorpat Sport ES Põhjakotka'ga rendilepingu lisa majutusteenuste osutamiseks.

Firmas töötab 2 lepingulist töötajat, hostel Tähtvere juhataja ja raamatupidaja.

Juhatusel 2003 aastal juhatuse liikme tasu ei makstud.

Juhatusel liige:



02 -07- 2004

**Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud  
01.01.2003 – 31.12.2003 majandusaasta kohta**

.....

**Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kroonides**

**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

Juhatus poolt koostatud 2003 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.

Juhatus hinnangul on OÜ Dorpat Sport jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Aastaaruande koostamispäev ..... 26. aprill 2004 a. ....

**Juhatus liikme allkiri**

Mati Ivask, juhatuse liige ..... 

02-07-2004

**Raamatupidamisbilanss kroonides**

.....

|                                       | Perioodi<br>lõpul 31.12.03 | Perioodi<br>algul 01.01.03 |
|---------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b><u>AKTIVA (varad)</u></b>          |                            |                            |
| <b><u>Käibevara</u></b>               |                            |                            |
| 1. Raha ja pangakontod                | 19 205                     | 40 000                     |
| 2. Mitmesugused nõuded                |                            |                            |
| - laenuandja kohustus                 | 380 000                    | 0                          |
| 3. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded |                            |                            |
| - käibemaksu ettemaks                 | 90 572                     | 0                          |
| <b><u>Käibevara kokku:</u></b>        | <b>489 777</b>             | <b>40 000</b>              |
| <b><u>Põhivara</u></b>                |                            |                            |
| 4. Hooned ja rajatised                | 500 000                    | 0                          |
| 5. Muu põhivara                       | 6 820                      | 0                          |
| 6. Põhivara kulum (miinus)            | - 7 862                    | 0                          |
| <b><u>Põhivara kokku:</u></b>         | <b>498 958</b>             | <b>0</b>                   |
| <b><u>AKTIVA (VARA) KOKKU:</u></b>    | <b>988 735</b>             | <b>40 000</b>              |

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

|                                              |               |          |
|----------------------------------------------|---------------|----------|
| 7. Võlad hankijatele                         | 10 198        | 0        |
| 8. Maksuvõlad                                | 2 706         | 0        |
| 9. Viitvõlad                                 |               |          |
| - võlad töövõtjatele                         | 788           | 0        |
| - muud viitvõlad                             | 114           | 0        |
| <b><u>Lühiajalised kohustused kokku:</u></b> | <b>13 806</b> | <b>0</b> |

Juhatuse liige:



02-07-2004

.....

**Pikaajalised kohustused**

|                                              |                |          |
|----------------------------------------------|----------------|----------|
| 10. Mittekonverteeritavad võlakohustused     | 900 000        | 0        |
| <b><u>Pikaajalised kohustused kokku:</u></b> | <b>900 000</b> | <b>0</b> |
| <b><u>Kohustused kokku:</u></b>              | <b>913 806</b> | <b>0</b> |

**Omakapital**

|                                 |                |               |
|---------------------------------|----------------|---------------|
| 11. Osakapital                  | 160 000        | 40 000        |
| 12. Aruandeaasta kasum/- kahjum | -85 071        | 0             |
| <b><u>Omakapital kokku:</u></b> | <b>74 929</b>  | <b>40 000</b> |
| <b><u>PASSIVA KOKKU</u></b>     | <b>988 735</b> | <b>40 000</b> |

Juhatus liige:



02-07-2004

**Kasumiaruanne (skeem 1) kroonides**

.....

|                                     | <b>Perioodi lõpul</b> | <b>Perioodi algul</b> |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                     | <b>31.12.03</b>       | <b>01.01.03</b>       |
| <b>Äritulud</b>                     |                       |                       |
| Realiseerimise netokäive            | 12 114                | 0                     |
| <b>Kokku äritulud</b>               | <b>12 114</b>         | <b>0</b>              |
| <hr/>                               |                       |                       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | 21 360                | 0                     |
| Mitmesugused tegevuskulud           | 66 451                | 0                     |
| Tööjõukulu                          |                       |                       |
| - palgakulu                         | 1 080                 | 0                     |
| - sotsiaalkulu                      | 361                   | 0                     |
| -puhkuste reserv                    | 114                   | 0                     |
| Põhivara akumulieeritud kulum       | 7 862                 | 0                     |
| <b>Kokku ärikulud</b>               | <b>97 228</b>         | <b>0</b>              |
| <hr/>                               |                       |                       |
| <b>Finantstulud</b>                 |                       |                       |
| Intressitulu                        | 43                    | 0                     |
| <b>Finantstulud kokku</b>           | <b>43</b>             | <b>0</b>              |
| <hr/>                               |                       |                       |
| Kasum/kahjum majandustegevusest     | - 85 071              | 0                     |
| <b>ARUANDEAASTA KAHJUM</b>          | <b>- 85 071</b>       | <b>0</b>              |

Juhatuse liige:



**Rahavoogude aruanne kroonides  
(kaudsel meetodil)**

|                                                   | 2003             | 2002     |
|---------------------------------------------------|------------------|----------|
| <b><u>A. Rahavood äritegevusest</u></b>           |                  |          |
| Äritegevuse tulem                                 | - 85 071         | 0        |
| Korrigeerimised:                                  |                  |          |
| - põhivara kulum                                  | + 7 892          | 0        |
| - maksude ettemaksed                              | - 90 572         | 0        |
| - võlad hankijatele                               | + 10 198         | 0        |
| - maksuvõlad                                      | + 2 706          | 0        |
| - viitvõlad                                       | + 902            | 0        |
| <b>Rahavood äritegevusest kokku:</b>              | <b>- 153 975</b> | <b>0</b> |
| <b><u>B. Rahavood investeerimistegevusest</u></b> |                  |          |
| - põhivara soetamine                              | - 506 820        | 0        |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest kokku:</b>    | <b>- 506 820</b> | <b>0</b> |
| <b><u>C. Rahavood finantstegevusest</u></b>       |                  |          |
| - laenuandja kohustus                             | - 380 000        | 0        |
| - võlakohustused                                  | + 900 000        | 0        |
| - osakapital                                      | + 120 000        | 0        |
| <b>Rahavood finantstegevusest kokku:</b>          | <b>+ 640 000</b> | <b>0</b> |
| <b><u>Kokku rahajäägi muutus:</u></b>             | <b>- 20 795</b>  | <b>0</b> |

Raha jääk: perioodi algul 40 000  
Perioodi algul 19 205

**Muutus: - 20 795**

Juhatuse liige:



**Raamatupidamise aastaaruande lisad kroonides**

02-07-2004

**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid.....  
ja hindamisalused****Arvestusmeetodid**

OÜ Dorpat Sport on koostanud 2003 a. raamatupidamise aastaaruande Raamatupidamise seaduse paragrahv 17 alusel Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

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 2003 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                     | 2 299,20  |
| Arvelduskontol Eesti Ühispankas | 12 049,00 |
| Arvelduskontol Hansapangas      | 3 858,84  |
| Arvelduskontol Sampo Pangas     | 998,17    |
| KOKKU:                          | 19 205,21 |

Juhatuse liige:



02-07-2004

**Lisa nr. 2 Mitmesugused nõuded**

Sellel kirjel kajastatakse Laenuandja kohustust OÜ Dorpat Sport suhtes. ....

25.09.2003 a. sõlmiti laenuleping nr. 03-0901-MI OÜ Dorpat Sport (Laenusaaja) ja Mati Ivaski (Laenuandja) vahel summas 900 000 (üheksasada tuhat) EEK. Laenu laekumise tähtajaks on 3 aastat.

Aruandeperioodil laekus Laenusaajale Laenuandja poolt 520 000 (viissada kakskümmend tuhat) EEK.

Laekumata laenusumma jääk seisuga 31.12.2003 380 000 (kolmsada kaheksakümmend tuhat) EEK.

**Lisa nr. 3 Maksude ettemaksed ja tagasinõuded**

2003 aastal arvestas OÜ Dorpat Sport sisendkäibemaksu summas 90 572 EEK. Vastav summa kajastub ka Maksuametile esitatud käibedeklaratsioonidel. 2004 aastal on kavas eelpool nimetatud sisendkäibemaksu summa Maksuametilt tagasi nõuda.

**Lisa nr. 4 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)

Kasutatakse järgmisi amortisatsiooni norme:

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

Juhatuse liige:



02-07-2004

|                             | Hooned ja rajatised | Muu põhivara | Kokku   |
|-----------------------------|---------------------|--------------|---------|
| <b>Põhivara saldo</b>       |                     |              |         |
| Perioodi algul              | 0                   | 0            | 0       |
| <b>Põhivara liikumine</b>   |                     |              |         |
| s.h. soetamine              | 500 000             | 6 820        | 506 820 |
| <b>Põhivara saldo</b>       |                     |              |         |
| Perioodi lõpul              | 500 000             | 6 820        | 506 820 |
| <b>Kulumi saldo</b>         |                     |              |         |
| Perioodi algul              | 0                   | 0            | 0       |
| Arvestatud kulum            | 6 667               | 1 195        | 7 862   |
| <b>Põhivara jääkväärtus</b> |                     |              |         |
| 31.12.2003                  | 493 333             | 5 625        | 498 958 |

**Lisa nr. 5 Võlad hankijatele**

Kirjel võlad hankijatele on kajastatud OÜ Dorpat Spordile esitatud arved detsembris 2003, kokku summas 10 198 EEK.

Võlgnevusi hankijatele on hinnatud individuaalselt, vaadates igat kohustust eraldi.

- |                                                         |        |
|---------------------------------------------------------|--------|
| - Elldata OÜ, e-posti teenus                            | 198    |
| - ES Põhjakotkas Tartu osakond, ruumide rent detsembris | 10 000 |

Juhatuse liige:



02-07-2004

**Lisa 6 Maksuvõlad**

Maksuvõlgade kirjel on kajastatud detsembris arvestatud maksud, kuid mis kuulusid.....  
deklareerimisele jaanuaris 2004 ja millede maksetähtajad olid 10.02.2004 a., mil need ka  
tasuti:

|                                                                       |       |
|-----------------------------------------------------------------------|-------|
| - kinni peetud tulumaks dets.palgalt, maksetähtaeg 10.02.2004         | 276   |
| - kinni peetud töötuskindl.maks dets.palgalt, maksetähtaeg 10.02.2004 | 5     |
| - kinni peetud kogumispens.maks dets.palgalt, tähtaeg 10.02.2004      | 11    |
| - arvestatud sots.maks dets.palgalt, maksetähtaeg 10.02.2004          | 356   |
| - arvest.töötuskindl.maks dets.palgalt, maksetähtaeg 10.02.2004       | 5     |
| - arvestatud käibemaks dets.eest                                      | 2 053 |

Kokku 2 706 krooni.

Osaühingul riigimaksude intressivõlga ei ole.

**Lisa nr. 7 Viitvõlad**

Töövõtjate võlgadena on kajastatud detsembrikuu eest arvestatud, kuid väljamaksmata  
netopalk 788 krooni ning kasutamata puhkuselt arvestatud ja kuludesse kantud, kuid välja  
maksmata puhkusekohustus koos sotsiaalmaksudega 114 krooni. Puhkusetasud kantakse  
aasta jooksul kuludesse.

|                                                                |     |
|----------------------------------------------------------------|-----|
| - detsembri töötasu                                            | 788 |
| - töötajatele arvestatud puhkusekohustus koos sotsiaalkuludega | 114 |

**Lisa nr. 8 Pikaajalised võlakohustused**

Sellel real on kajastatud pikaajaline laenukohustus summas 900 000 krooni. Laenu  
kasutatakse spordirajatiste ehituse finantseerimiseks.

**Lisa nr. 9 Omakapitali muutuste aruanne**

|                            | Perioodi lõpul | Perioodi algul |
|----------------------------|----------------|----------------|
| OÜ Dorpat Sport osakapital | 160000         | 40 000         |
| Aruandeaasta kahjum        | - 85 071       | 0              |
| Omakapital kokku           | 74 929         | 40 000         |

Juhatuse liige:



TARTU MAAKONNUS  
REGISTRIOSAKOND  
SISSE TULNUID

02-07-2004

## Lisa nr. 10 Osanike nimekiri

Osaniku ees- ja  
perekonnanimi

Isikukood

Aadress

.....  
Osakapitali  
nimiväärtus

Mati Ivask

35311282713

Linnu 4A

160 000

Tartu

Juhatuses liige:



TARTU MAAKOHUS  
REGISTRIOSAKOND  
SISSE TULNUD

02-07-2004

## JUHATUSE LIIKME ALLKIRI

2003 a. majandusaasta aruandele

.....

Majandusaasta aruanne on läbi vaadatud ja kinmitatud juhatusel liikme  
otsusega

*St. ...* ..... 2004 a.

Juhatusel liikme allkiri

MATI IVASK, juhatusel liige

*Mativask* .....