

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ JIV SPORT

registrikood: 10917509

tänava/talu nimi, Meremärgi 6
maja ja korteri number:

küla: Muraste küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76905

telefon: +372 56488814

e-posti aadress: maire@tahelend.ee, info@icestar.ee, kersti@icestar.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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

OÜ JIV Sport põhitegevus on hulgi-ja jaekaubandus, turismi-ja majutusteenus ning tekstiiltoodete valmistamine. OÜ JIV sport tegutseb alates 2003.aastast.

Ettevõtte 12 kuu müügi netokäive oli 196 tuhat eurot, mis on samas suurusjärgus 2010.a. käibega..

2011.a. jätkus Eestis majanduslangus ja see mõjutas ka JIV Sport'i tegevust. Ettevõtte müüginäitajad olid küll stabiilsed, kuid kasumimarginaal alanen pisut, kuna tegime rohkem sooduspakkumisi et vähendada laoseisu.

Positiivse arenguna võib 2011.aastast märkida muudatust strateegilises arenguplaanis. Möödunud aastal uuendati 50% ulatuses omatoodangut, sh. Uute materjalide ja mudelite kasutuselevõtu näosl. Uus strateegia näeb ette kaubamärgiga JIV toodangu viimist rahvusvahelistele turgudele ja seeläbi uute turunduskanalite hankimist

Juhatuses on 1 liige, kes on ühtlasi ka juhatuse esimees ja tegevdirektor. Juhatuse liikmele töö eest juhatuses tasu ei ole makstud, soodustusi ei ole.

31.12.2011 oli ettevõtte töötajate arv 4. Ettevõtte tööjõukulu 2011.aastal oli 22,2 tuh. eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 264	37	
Nõuded ja ettemaksed	2 596	9 496	2
Varud	180 371	218 446	4
Kokku käibevara	184 231	227 979	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	721	721	
Materiaalne põhivara	0	6 463	5
Kokku põhivara	721	7 184	
Kokku varad	184 952	235 163	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	26 459	20 030	7
Võlad ja ettemaksed	29 222	71 539	8
Kokku lühiajalised kohustused	55 681	91 569	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 008	7 102	7
Kokku pikaajalised kohustused	6 008	7 102	
Kokku kohustused	61 689	98 671	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	1 723	1 723	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 713	113 911	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 729	18 302	
Kokku omakapital	123 263	136 492	
Kokku kohustused ja omakapital	184 952	235 163	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	196 292	187 836	9
Muud äritulud	0	397	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-816	0	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-123 227	-103 453	
Mitmesugused tegevuskulud	-33 511	-40 710	
Tööjõukulud	-22 177	-19 698	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-923	-923	5
Muud ärikulud	-24 366	-1 330	
Ärikasum (kahjum)	-8 728	22 119	
Finantstulud ja -kulud	-2 602	-2 324	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 330	19 795	
Tulumaks	-399	-1 493	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 729	18 302	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-8 728	22 119
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	923	923
Muud korrigeerimised	5 540	0
Kokku korrigeerimised	6 463	923
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 961	-3 497
Varude muutus	38 075	-35 113
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-44 798	23 995
Makstud intressid	-2 415	-2 324
Makstud ettevõtte tulumaks	-399	-1 493
Kokku rahavood äritegevusest	-4 841	4 610
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	61	-959
Kokku rahavood investeerimistegevusest	61	-959
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	13 680	17 237
Saadud laenude tagasimaksed	-12 489	-21 372
Arvelduskrediidi saldo muutus	6 503	58
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-1 348
Makstud dividendid	-1 500	-4 122
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 194	-9 547
Kokku rahavood	1 414	-5 896
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	37	5 933
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 414	-5 896
Valuutakursside muutuste mõju	-187	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 264	37

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	1 723	118 236	122 515
Vigade parandamise mõju			-203	-203
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	2 556	1 723	118 033	122 312
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 302	18 302
Makstud dividendid			-4 122	-4 122
31.12.2010	2 556	1 723	132 213	136 492
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-11 729	-11 729
Makstud dividendid			-1 500	-1 500
31.12.2011	2 556	1 723	118 984	123 263

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

JIV Sport OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetel ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudu oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud perioodi tuluna ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu.

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulud sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjalide maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, rendikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusväärtuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastavad 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 ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjetiga soeud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid 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 amortisatsiooni osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara 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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muud masinad ja seadmed	10-20%
Muu inventar ja IT seadmed	20-30%

Amortisatsiooniarvestust 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".

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgmistes perioodides.

Põhivara arvelevõtmise alampiir soetusmaksumus

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

01. jaanuaril 2011 aastal ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on JIV Sport OÜ arvestusvaluutaks alates 01.01. 2011.a. euro ning majandusaastate finantsaruanded 2011 aasta ja järgnevat aastate kohta koostatakse eurodes. Võrdlusandmed arvestatakse eurodesse ümber üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR, mis oli ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud Eesti Panga fikseeritud vahetuskurs.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	1 576	6 655
Muud nõuded	1 020	2 841
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 596	9 496

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		290
Käibemaks	2 035	2 867
Üksikisiku tulumaks	317	354
Erisoodustuse tulumaks	197	
Sotsiaalmaks	898	1 021
Kohustuslik kogumispension	23	12
Töötuskindlustusmaksed	114	126
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	269	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 853	4 670

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Valmistoodang	816	1 076
Müügiks ostetud kaubad	177 405	210 932
Ettemaksed varude eest	2 150	6 438
Kokku varud	180 371	218 446

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	16 402	16 402	16 402
Akumuleeritud kulum	-9 016	-9 016	-9 016
Jääkmaksumus	7 386	7 386	7 386
Amortisatsioonikulu	-923	-923	-923
31.12.2010			
Soetusmaksumus	16 402	16 402	16 402
Akumuleeritud kulum	-9 939	-9 939	-9 939
Jääkmaksumus	6 463	6 463	6 463
Amortisatsioonikulu	-923	-923	-923
Muud muutused	-5 540	-5 540	-5 540
31.12.2011			
Soetusmaksumus	10 862	10 862	10 862
Akumuleeritud kulum	-10 862	-10 862	-10 862
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendinõuded kokku	2 519	1 425	1 094	

Aruandekohustuslane kui rentnik

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed		2 924
Kokku		2 924

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	26 459	26 459		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	6 008		6 008	
Laenukohustused kokku	32 467	26 459	6 008	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	20 030	20 030		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	7 102			
Laenukohustused kokku	27 132	20 030		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	24 226	48 741
Võlad töövõtjatele	1 143	1 817
Maksuvõlad	3 853	4 670
Muud võlad	0	8 025
Saadud ettemaksed	0	8 286
Kokku võlad ja ettemaksed	29 222	71 539

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	166 148	154 531
Läti	25 789	25 244
Soome	2 709	7 276
Rootsi	0	785
Leedu	1 646	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	196 292	187 836
Kokku müügitulu	196 292	187 836
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sporditarvete müük	196 292	187 836
Kokku müügitulu	196 292	187 836

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	16 243	14 511
Sotsiaalmaksud	5 934	5 187
Kokku tööjõukulud	22 177	19 698
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	305	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		19 832

	2011
	Müügid
Tütarettevõtjad	24 723

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2011	2010
Arvestatud tasu	0	5 145

Juhtkonnale ei makstud juhtimistasusid ega tehtud muid erisoodustusi, mida saaks käsitleda palgana.

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesh bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2011 ja aruande koostamise kuupäeva 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 avalikustatud aastaaruande lisades.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ JIV SPORT (registrikood: 10917509) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI ALLIK	Juhatuse liige	28.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 713
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 729
Kokku	118 984
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 713
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 729
Kokku	118 984
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük	47641	196292	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kersti Allik	46202060215	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56488814
E-posti aadress	maire@tahelend.ee
E-posti aadress	info@icestar.ee
E-posti aadress	kersti@icestar.ee