

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: P.T. Capital Invest OÜ

registrikood: 11294683

tänavatalu nimi, Nurmenuku 9

alev: Märjamaa alev

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihnumber: 78301

telefon: +372 56617217

faks: +372 6996742

e-posti aadress: info@4sport.ee, kaupo.torro@audentes.ee

veebilehe aadress: www.4sport.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Tulumaks	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks 2011. aastal oli rõivaste ja rõivalisandite jae- ja hulgimüük. Oluliselt suurenes ka internetipõhine e-poe müük, reklaami- ja muude teenuste osutamine ja vahendamine.

Müügitulu moodustas 2011. aastal 118 823 eurot ja puhaskasum 12 409 eurot.

Müügitulu kasvas prognoositud 10% asemel koguni 95%. Seda ennekõike hulgimüügi kasvule, e-poe müükidele ja müügiteenuse ning vahendustegevuse suurele kasvule.

2012.aastal jätkatakse spordikaupade müügi ja vahendamisega seotud tegevust. Plaanitakse otsekontaktide kaudu spordiklubide, koolide ja suurtellijatega suurendada käivet ~15% võrra. Samas loodetakse väga olulist e-poe müügitulu kasvu, kuna internetikaubandus on väga suurelt elavnenud ning inimesed julgevad oste teostada läbi virtuaalkeskonna. Samuti pöörame enam tähelepanu suurematele projektimüükidele. Lisaks püüame enam olla pildis ja reklaamida oma kaubamärki mitmesugustel rahvaspordi üritustel ja sarjades. Täiendavalt spordikaupade jae- ja hulgimüügile püüame enam pakkuda klientidele ka lisateenuseid, milleks on reklaammaterjalide tootmine ja muud reklaamteenused ning müügiteenuse osutamine ja vahendamine. Keskendume ka täiendavate müügi- ja vahendustegevuste osutamisele, et leida veelgi laiem kleindisegment.

Ettevõtte tööd juhatas üheliikmeline juhatas, kes oma töö eest tasu ja muid olulisi soodustusi ei saanud. Soodustusi ettevõtte 2011.aastal juhtkonnale tehtud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 998	5 045	2
Nõuded ja ettemaksed	10 710	9 873	3
Kokku käibevara	26 708	14 918	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	13 515	563	6
Kokku põhivara	13 515	563	
Kokku varad	40 223	15 481	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 147	0	7
Võlad ja ettemaksed	10 562	6 967	8
Kokku lühiajalised kohustused	12 709	6 967	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 786	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	9 786	0	
Kokku kohustused	22 495	6 967	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 507	3 497	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 409	2 205	
Kokku omakapital	17 728	8 514	
Kokku kohustused ja omakapital	40 223	15 481	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	118 823	60 201	10
Muud äritulud	382	64	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-81 852	-46 663	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 448	-9 942	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 048	-174	6
Muud ärikulud	-379	-12	
Ärikasum (kahjum)	13 478	3 474	
Finantstulud ja -kulud	-220	5	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 258	3 479	
Tulumaks	-849	-1 274	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 409	2 205	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	13 478	3 474	6
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 048	174	
Kokku korrigeerimised	1 048	174	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-836	-1 624	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	816	5 439	
Makstud intressid	-226	0	13
Kokku rahavood äritegevusest	14 280	7 463	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	6	5	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6	5	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 067	0	
Makstud dividendid	-1 000	-4 793	
Makstud ettevõtte tulumaks	-266	-1 274	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 333	-6 067	
Kokku rahavood	10 953	1 401	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 045	3 644	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 953	1 401	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 998	5 045	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	118	8 428	11 102
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 205	2 205
Makstud dividendid	0	0	-4 793	-4 793
Muud muutused omakapitalis	0	138	-138	0
31.12.2010	2 556	256	5 702	8 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	12 409	12 409
Makstud dividendid	0	0	-3 195	-3 195
31.12.2011	2 556	256	14 916	17 728

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ P.T.Capital Invest 2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ P.T.Capital Invest kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Eesti ühines 01.01.2011 eurosooniga, mille tulemusena Eesti kroon asendus euroga. Eeltoodust tulenevalt konverteeris OÜ P.T.Capital Investalates €-päevast oma raamatupidamisarvestuse eurodesse. 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud ja ka kõiki järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Andmete võrreldavuse tagamiseks on 2011.a. aastaaruandes avaldatud eelneva perioodi võrreldavad näitajad konverteeritud samuti eurodesse. Konverteerimisel kasutati ametlikku üleminekukurssi 1 euro = 15,6466 krooni.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses laekumise tõenäosusest lähtuvalt.

Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, lootusetud nõude on bilansist välja kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kantakse kuludesse vara kasutuselevõtmise hetkel.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuse, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisindisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar	5
Transpordivahendid	8

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt kasulikust tööeast. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks".

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna

Samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ P.T.Capital Invest aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavad või nende ollise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

OÜ P.T.Capital Invest kajastab kulusid samal perioodil, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulusid, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	425	0
Arvelduskontod	15 573	5 045
Kokku raha	15 998	5 045

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 824	7 817	4
Ostjatelt laekumata arved	8 937	7 930	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-113	-113	
Muud nõuded	1 886	2 056	
Intressinõuded	6	5	
Viitlaekumised	1 880	2 051	
Laekumata intressid			
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 710	9 873	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	8 937	7 930
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-113	-113
Kokku nõuded ostjate vastu	8 824	7 817
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-113	-266
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	153
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-113	-113

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 220	0	1 542
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 220	0	1 542

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	0	0	867	867
Akumuleeritud kulum	0	0	-130	-130
Jääkmaksumus	0	0	737	737
Amortisatsioonikulu			-174	-174
31.12.2010				
Soetusmaksumus	0	0	867	867
Akumuleeritud kulum	0	0	-304	-304
Jääkmaksumus	0	0	563	563
Ostud ja parendused	14 000	14 000	0	14 000
Muud ostud ja parendused	14 000	14 000	0	14 000
Amortisatsioonikulu	-875	-875	-173	-1 048
31.12.2011				
Soetusmaksumus	14 000	14 000	867	14 867
Akumuleeritud kulum	-875	-875	-477	-1 352
Jääkmaksumus	13 125	13 125	390	13 515

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
SEB Liising AS	11 933	2 147	9 786	
Kapitalirendikohustused kokku	11 933	2 147	9 786	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	13 125	0
Kokku	13 125	0

Kapitalirendi intressimääraks lepingu sõlmimisel oli 6 kuu EURIBOR + 2,9%. Kapitalirendi maksete alusvaluutaks on EURO ja

lõpptähtajaks august 2015.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 365	5 341	
Maksuvõlad	1 220	1 542	5
Muud võlad	2 977	84	
Dividendivõlad	2 196	0	
Muud viitvõlad	781	84	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 562	6 967	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2011 oli P.T.Capital Invest OÜ osakapital eurodesse konverteerimata ning moodustas 40 000 krooni (ekvivalent eurodes on 2556,47). Osakapital koosneb ühest osast suurusega 40 000 krooni (ekvivalent eurodes 2556,47).		

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31.detsember 2011 moodustas 14 916 (31.detsember 2010 : 5 702) eurot. Bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikel võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 11 784 (2010: 4 505) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 3 132 (2010: 1 197) eurot.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	116 481	60 201
Leedu	1 705	0
Soome	637	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	118 823	60 201
Kokku müügitulu	118 823	60 201
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spordikaupade müük	75 966	53 883
Vahendusteenus	34 285	0
Muud teenused	8 572	6 318
Kokku müügitulu	118 823	60 201

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	2 149	844
Energia	3 120	0
Kütus	3 120	0
Mitmesugused bürookulud	3 102	2 960
Lähetuskulud	2 514	0
Koolituskulud	40	207
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-153
Raamatupidamisteenused	876	786
Reklaamikulud	996	0
Trükiteenused	2 428	3 440
Muud kulud	5 036	1 858
Sõiduki hoolduskulud	2 187	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 448	9 942

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	6	5
Intressitulu hoiustelt	6	5
Intressikulud	-226	0
Intressikulu kapitalirendilt	-226	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-220	5

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	3 195	849	4 793	1 274
Kokku	3 195	849	4 793	1 274

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

P.T.Capital Invest OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi. Seisuga 31.12.2011 ei ole osäühingul kohustusi ega nõudeid seotud osapoolte vastu.

Aruande digitaalallkirjad

P.T. Capital Invest OÜ (registrikood: 11294683) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAUPO TORRO	Juhatuse liige	04.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 409
Kokku	14 916
Jaotamine	
Dividendideks	6 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 916
Kokku	14 916

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 409
Kokku	14 916
Jaotamine	
Dividendideks	6 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 916
Kokku	14 916

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste ja jalatsite hulgimüük	4642	45580	38.36%	Jah
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	34285	28.85%	Ei
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	30386	25.57%	Ei
Muu teenindus	96099	8572	7.21%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaupo Torro	38104044918	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6996742
Mobiiltelefon	+372 56617217
E-posti aadress	info@4sport.ee
E-posti aadress	kaupo.torro@audentes.ee
Veebilehe aadress	www.4sport.ee