

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Pb Areen OÜ

registrikood: 10756101

tänava/talu nimi, Madara 22a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10613

telefon: +372 5036242

e-posti aadress: info@paintball.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad tarnijatele	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Pb Areen OÜ alustas majandustegevust 2001.aastal. Esimesel paaril aastal oli ettevõtte põhitegevuseks paintball'i mängude korraldamine ja varustuse rent. 2003. aastal laiendati tegevusala lasermängu „Megazone“ teenuse pakkumise näol.

Pb Areen OÜ 2012. aasta eesmärkideks on jätkata samal viisil ja keskenduda rohkem paintballile.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	532	2 228	
Nõuded ja ettemaksed	1 321	1 153	
Varud	20 504	16 578	3
Kokku käibevara	22 357	19 959	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	88 706	85 382	4
Kokku põhivara	88 706	85 382	
Kokku varad	111 063	105 341	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	21 991	24 223	
Kokku lühiajalised kohustused	21 991	24 223	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	82 779	77 609	5
Kokku pikaajalised kohustused	82 779	77 609	
Kokku kohustused	104 770	101 832	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	20 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	697	2 473	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 216	-1 776	
Kokku omakapital	6 293	3 509	
Kokku kohustused ja omakapital	111 063	105 341	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	59 123	80 019
Muud äritulud	448	21 662
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 150	-28 787
Mitmesugused tegevuskulud	-35 125	-42 660
Tööjõukulud	-18 825	-15 598
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 725	-16 347
Ärikasum (kahjum)	-17 254	-1 711
Finantstulud ja -kulud	38	-64
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 216	-1 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 216	-1 775

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-17 254	-1 711
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 724	16 347
Muud korrigeerimised	10 659	-111
Kokku korrigeerimised	28 383	16 236
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 321	1 432
Varude muutus	3 926	17 063
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 938	656
Laekunud intressid	38	64
Kokku rahavood äritegevusest	19 352	33 740
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-21 048	-32 040
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-21 048	-32 040
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-18
Kokku rahavood	-1 696	1 682
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 228	546
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 696	1 682
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	532	2 228

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256		2 473	5 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1 776	-1 776
31.12.2010	2 556	256		697	3 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-17 216	-17 216
Muutused muudest omanike sissemaksetest			20 000		20 000
31.12.2011	2 556	256	20 000	-16 519	6 293

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on esitatud Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamisetöimkonna juhendid.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna või ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel, kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 20 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise

alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Inventari amortisatsiooninorm on 20% aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 20

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

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

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul, kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	534		632
Üksikisiku tulumaks		179	208
Sotsiaalmaks		387	478
Kohustuslik kogumispension		11	
Töötuskindlustusmaksed		32	43
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	534	609	1 361

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	20 504	16 578
Kokku varud	20 504	16 578

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	40 627	5 535	5 535	67 100	113 262
Akumuleeritud kulum	-6 331	-2 718	-2 718	-34 523	-43 572
Jääkmaksumus	34 296	2 817	2 817	32 577	69 690
Ostud ja parendused	4 505			27 535	32 040
Amortisatsioonikulu	-4 122	-433	-433	-11 793	-16 348
31.12.2010					
Soetusmaksumus	45 131	5 535	5 535	94 635	145 301
Akumuleeritud kulum	-10 452	-3 151	-3 151	-46 316	-59 919
Jääkmaksumus	34 679	2 384	2 384	48 319	85 382
Ostud ja parendused	15 487			5 561	21 048
Amortisatsioonikulu	-4 909	-434	-434	-12 381	-17 724
31.12.2011					
Soetusmaksumus	60 618	5 535	5 535	100 196	166 349
Akumuleeritud kulum	-15 361	-3 585	-3 585	-58 697	-77 643
Jääkmaksumus	45 257	1 950	1 950	41 499	88 706

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	82 779			82 779
Pikaajalised laenud kokku	82 779			82 779
Laenukohustused kokku	82 779			82 779
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laenud	77 609		48 509	29 100
Pikaajalised laenud kokku	77 609		48 509	29 100
Laenukohustused kokku	77 609		48 509	29 100

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad hankijatele	21 382	22 862
Kokku võlad tarnijatele	21 382	22 862

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	59 123	80 019
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	59 123	80 019
Kokku müügitulu	59 123	80 019
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sportmängude korraldamine	37 779	8 218
Spordivarustuse rent	566	544
Spordivarustuse müük	565	6 125
Ruumide rent	17 247	4 634
Megazone	232	44 532
Kauba müük	2 601	11 843
Koolitus	0	1 172
Muud tulud	0	2 823
eksport	133	128
Kokku müügitulu	59 123	80 019

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	11 673	11 443
Mitmesugused bürookulud	3 248	3 554
Kommunaalkulud	14 013	9 484
Reklaamikulud	2 089	7 386
Litsentsitasud	0	2 000
Autokulud	2 814	3 156
Lootusetud võlad	147	1 029
Muud	1 141	4 608
Kokku mitmesugused tegevuskulud	35 125	42 660

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	14 058	11 771
Sotsiaalmaksud	4 767	3 828
Kokku tööjõukulud	18 825	15 599
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	82 779	77 609

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	14 058	11 771

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.08.2014

Pb Areen OÜ (registrikood: 10756101) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA KOSTABI	Juhatuse liige	21.08.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	697
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 216
Kokku	-16 519

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	59123	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Magne Kostabi	37401014214	Eesti	30000 EEK
Tiina Kostabi	47611225220	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5036242
E-posti aadress	info@paintball.ee