

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: AKTSIASELTS JALAJÄLG

registrikood: 10188051

tänava/talu nimi, Pärnu mnt. 142a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11317

telefon: +372 6548434

faks: +372 6548401

e-posti aadress: jalajalg@jalajalg.ee, rainer@jalajalg.ee

veebilehe aadress: www.jalajalg.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Aktsiakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Muud ärikulud	18
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 19 Seotud osapooled	19
Lisa 20 Tagatised ja panditud vara	20
Lisa 21 Käibekapitali juhtimine	20

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Jalajälg on Nike toodete ametlik esindaja Baltikumis. AS Jalajälg põhitegevus on hulgimüük ja väikeses osas ka jaemüük.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud tuhandetes eurodes.

Tulud ja kasum

Ettevõtte müügitulud 2011. aastal olid 16 332 tuhat eurot (võrdluseks 2010. a. müügitulud 13 043 tuhat eurot, tõus 25 %). Ettevõtte puhaskasumiks lõppenud majandusaastal kujunes 575 tuhat eurot (aasta 2010. lõpetas ettevõtte kasumiga 568 tuhat eurot). Ettevõtte bilansimaht 31. detsembril 2011 oli 7 573 tuhat eurot, mis on võrreldes 31.12.2010 seisuga suurenenud 645 tuhat eurot. Ettevõtte keskmine töötajate arv 2011. aastal oli 40 inimest (2010.a. 38 inimest). Ettevõtte palgakulu oli 590 tuhat eurot (2010.a. 558 tuhat eurot), millest juhataste liikmetele on arvestatud 34 tuhat eurot (2010.a. 29 tuhat eurot) ja nõukogu liikmetele 4 tuhat eurot (2010.a. 1 tuhat eurot).

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu (tuhandetes eurodes)	16 332	13 043
Tulu kasv/ -langus	25%	5,7%
Puhaskasum /-kahjum (tuhandetes eurodes)	575	568
Puhasrentaabilus	3,5%	4,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,45	1,6
ROA	7,6%	8,2%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010) / puhaskasum 2010 * 100

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / keskmine varade maht kokku * 100

AS Jalajälg olulisemad sündmused 2011. aasta jooksul olid järgmised:

AS Jalajälg jätkas tegevust oma põhitegevusalal ehk spordi- ja vabaajakaupade hulgi- ja jaemüügi alal esindades Nike kaubamärki Baltikumis. AS Jalajälg kuulub Sportland International Group AS kontserni koosseisu.

Hulgimüügis jätkus mõõdukas kasv ja hulgimüügi olulise muutusena alustas AS Jalajälg Läti hulgiklientide otseteenindamist, mis enne toimus läbi Läti tütarettevõtte.

Jaetegevuse peamiseks rõhuasetuseks oli kaupluste tööprotsessid ja personal. Olulise turgu arendava ja korrastava sammuna renoveeriti Viru Keskuses asuv Nike esinduskauplus ja suleti Solarise keskuses asuv Nike esinduskauplus.

Turundustegevuses keskenduti jätkuvalt kaupade võtmekategooriate toetamisele nii meedias kui jaetasandil. Eesmärgiga arendada sportlikku ühiskonda ja kasvatada tarbijaid, on jätkunud tihe koostöö tegutsevate spordiliitudega.

Dividendipoliitika

Väljamakstavate dividendide suurus otsustatakse eraldi peale iga majandusaasta lõppu sõltuvalt majandustulemustest.

AS Jalajalg tulevikukavad järgmisel majandusaastal

- Mõõdukalt kasvava turu tingimustes kontrollitud ja teadliku hulgimüügitegevuse tagamine ja laomahtude optimeerimine.
- Leedu hulgiklientidele müügi alustamine otse läbi AS Jalajalg Tallinna müügiosakonna.
- Jaeüksuse efektiivsuse parandamine.
- Turundustegevuse jätkuvalt parem planeerimine eesmärgiga tagada ennekõike võtmekategooriatele efektiivne toetus.

Seisuga 31.12.2011.a. on AS-i Jalajalg omakapital negatiivne. Ettevõtte on võimeline katma tulevikus teenitava kasumi arvel eelnevate perioodide kahjumi, et viia omakapital seaduse nõuetega vastavusse. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne omakapital ettevõttele majandusraskusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	80	115	2
Nõuded ja ettemaksed	5 199	4 692	3
Varud	1 144	974	6
Kokku käibevara	6 423	5 781	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	991	991	19
Materiaalne põhivara	152	136	7
Immateriaalne põhivara	7	20	8
Kokku põhivara	1 150	1 147	
Kokku varad	7 573	6 928	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	600	51	10
Võlad ja ettemaksed	3 836	3 469	5,11
Kokku lühiajalised kohustused	4 436	3 520	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 344	4 190	10
Kokku pikaajalised kohustused	3 344	4 190	
Kokku kohustused	7 780	7 710	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	351	351	12
Kohustuslik reservkapital	35	35	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 168	-1 736	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	575	568	
Kokku omakapital	-207	-782	
Kokku kohustused ja omakapital	7 573	6 928	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	16 332	13 043	13
Muud äritulud	2	16	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 906	-10 724	14
Mitmesugused tegevuskulud	-1 718	-1 218	15
Tööjõukulud	-590	-558	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-138	-172	
Muud ärikulud	-42	-62	17
Ärikasum (kahjum)	940	325	
Finantstulud ja -kulud	-365	243	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	575	568	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	575	568	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	940	325	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	138	172	7,8
Kokku korrigeerimised	138	172	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-506	544	
Varude muutus	-170	-13	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	316	-1 322	
Makstud intressid	-365	-244	
Kokku rahavood äritegevusest	353	-538	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-142	-19	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-142	-17	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	660	
Saadud laenude tagasimaksed	-246	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-246	660	
Kokku rahavood	-35	105	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	115	10	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-35	105	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	80	115	2

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	351	35	-1 736	-1 350
Aruandeaasta kasum (kahjum)			568	568
31.12.2010	351	35	-1 168	-782
Aruandeaasta kasum (kahjum)			575	575
31.12.2011	351	35	-593	-207

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Jalajälg 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Aruanne on esitatud tuhandetes eurodes. Kasumiaruanne on koostatud skeemi nr.1 alusel.

Arvestus- ja esitusvaluuta

Seoses Eestis kehtiva ametliku vääringu muutumisega on alates 01.01.2011 ettevõtte arvestus- ja esitusvaluutaks Eesti krooni asemel euro. Eesti kroonides esitatud varasemate perioodide finantsandmed on ümberarvutatud eurodesse lähtudes Euroopa Liidu Nõukogu määrauses kinnitatud valuutakursist 15,6466. Tulenevalt asjaolust, et Eesti krooni ja euro vahetuskurss on olnud varasemalt samal tasemel fikseeritud, ei avaldanud arvestus- ja esitusvaluuta muutmine mõju ettevõtte finantsseisundile, aruandeperioodi tulemusele ega rahavoogudele.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja arvelduskontode jääke, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Raha ja raha ekvivalendid on kajastatud õiglases väärtuses. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsvarad ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad ja -kohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna. Äritegevusega seotud valuutakursi kasumid ja -kahjumid on kajastatud muudes ärikuludes, investeeringutega seotud valuutakursi kasumid ja -kahjumid finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu ja mitmesugused nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse. Iga nõude laekumise tõenäosust hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta. Nõuded ostjate vastu, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja. Nõuded kajastatakse üldjuhul käibevarana, kui nende tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul pärast bilansikuupäeva. Sellised nõuded, mille tasumise tähtaeg on hiljem, kui 12 kuu jooksul peale bilansikuupäeva, kajastatakse põhivarana. AS Jalajälg regressiõigusega nõuete faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut, s.t. nõude tagatisel võetud laenu: nõue kajastatakse bilansis kuni selle tasumiseni ostja poolt pangale. Kulu nõuete müügist kajastatakse finantskuluna ja faktooritavate arvete käsitlemiskulu pangakuluna. Regressiõigusega nõuete faktootimisel pangalt saadud avansilisi makseid bilansis nõudena ostja vastu ega võlana pangale ei

kajastata.

Varud

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või netorealiseerimisväärtuses sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Varude hindamisel netorealiseerimisväärtusesse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, toore, materjal. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Omatarbeks valmistatud materiaalse põhivara soetusmaksumus sisaldab endas tegelikke valmistamisväljaminekuid. Põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat 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 raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

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 ümber-klassifitseerimisel "müügiotel põhivaraks".

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsiooni-meetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Vara väärtuse langus

Juhul, kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus).

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	3-7 aastat
Transpordivahendid	5 aastat
Immateriaalne vara (litsentsid)	3 aastat
Ehitised	3-7 aastat
Muud	3-7 aastat

Rendid

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.

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaja 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 nüüdiseväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslike kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt ja informatsioon oluliste tingimuslike kohustuste kohta avaldatakse lisades.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse väljamakstavaid dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtja loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. AS Jalajälg seotud osapooled on:

- emaettevõtja
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad
- tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ja nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes on kajastatud olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmned bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aruande koostamispäeva 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 raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	29	19
Arvelduskontod	51	96
Kokku raha	80	115

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 142	4 613	4
Ostjatelt laekumata arved	5 166	4 637	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-24	-24	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	21	5
Ettemaksed	57	58	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 199	4 692	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	5 166	4 637	3
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-24	-24	
Kokku nõuded ostjate vastu	5 142	4 613	
	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-24	-69	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	1	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-8	0	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	8	44	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-24	-24	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	164	21	0
Üksikisiku tulumaks	10	0	9
Erisoodustuse tulumaks	1	0	10
Sotsiaalmaks	20	0	19
Kohustuslik kogumispension	1	0	1
Töötuskindlustusmaksed	2	0	2
Intress	12	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	0	3
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	213	21	44

Maksude ettemaksed on kajastatud ka lisas 3 ja maksude võlad lisas 11.

Lisa 6 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	1 144	974
Kokku varud	1 144	974

Varude mahakandmisest tulenev kulu oli 2010. aastal 62 tuhat eurot ja 2011. aastal 38 tuhat eurot (Lisa 14). 2011.a suurendati varude allahindluse reservi 37 tuhande euro võrra (2010.a. 36 tuhande euro võrra). Informatsioon ettevõtte poolt antud garantiide ja panditud varade kohta on avalikustatud lisas nr.20.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

								Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009								
Soetusmaksumus	135	49	91	140	655	3	3	933
Akumuleeritud kulum	-62	-46	-76	-122	-470	0		-654
Jääkmaksumus	73	3	15	18	185	3	3	279
Ostud ja parendused	3	0	11	11	1	0		15
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	3					0		3
Muud ostud ja parendused		0	11	11	1	0		12
Amortisatsioonikulu	-41	-1	-13	-14	-101	0		-156
Muud muutused	0	-2	0	-2	0	0		-2
31.12.2010								
Soetusmaksumus	138	0	88	88	652	3	3	881
Akumuleeritud kulum	-103	0	-75	-75	-567	0		-745
Jääkmaksumus	35	0	13	13	85	3	3	136
Ostud ja parendused	28	27	5	32	81	0		141
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	28					0		28
Muud ostud ja parendused		27	5	32	81	0		113
Amortisatsioonikulu	-34	-2	-6	-8	-80	-3	-3	-125
31.12.2011								
Soetusmaksumus	133	27	50	77	720	0	0	930
Akumuleeritud kulum	-104	-2	-38	-40	-634	0	0	-778
Jääkmaksumus	29	25	12	37	86	0	0	152

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	2
Transpordivahendid	0	2
Kokku	0	2

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	45	45
Akumuleeritud kulum	-13	-13
Jääkmaksumus	32	32
Ostud ja parendused	3	3
Amortisatsioonikulu	-15	-15
31.12.2010		
Soetusmaksumus	44	44
Akumuleeritud kulum	-24	-24
Jääkmaksumus	20	20
Amortisatsioonikulu	-13	-13
31.12.2011		
Soetusmaksumus	38	38
Akumuleeritud kulum	-31	-31
Jääkmaksumus	7	7

Lisa 9 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	390	371
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	321	384
1-5 aasta jooksul	313	807

Kasutusrendi hulka kuuluvad kaupluste ruumide rendilepingud ja muud rendilepingud. Katkestamatu kasutusrendi tulevaste perioodide rendimaksete miinimumsumma on leitud rendilepingute mittekatkestavate perioodide rendimaksete baasil. Rendilepingutest saab taganeda kuni 6-kuulise etteteatamistähtaja jooksul.

Ruumide rendikulud 2011.a. olid 331 tuhat eurot, 2010.a. 313 tuhat eurot.

Autode rendikulud 2011.a. olid 50 tuhat eurot, 2010.a. 53 tuhat eurot.

Muud rendikulud 2011.a. olid 9 tuhat eurot, 2010.a. 8 tuhat eurot.

Lisa 10 Laenukohustused

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen emaettevõttelt	3 944	600	3 344	0
Pikaajalised laenud kokku	3 944	600	3 344	0
Laenukohustused kokku	3 944	600	3 344	0

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Faktooringu kohustus	51	51		
Lühiajalised laenud kokku	51	51		
Pikaajalised laenud				
Laen emaettevõttelt	4 190	0	4 190	0
Pikaajalised laenud kokku	4 190	0	4 190	0
Laenukohustused kokku	4 241	51	4 190	0

25.01.2010.a. sõlmisid Sportland International Group AS (SIG) ning Swedbanki juhitud kreditoride sündikaat restruktureerimiskokkuleppe, mille kohaselt jätkab Swedbanki juhitud sündikaat SIG äritegevuse toetamist. Kokkuleppega refinantseeriti ka kõik tütarettevõtete kohustused finantsasutuste ees. Selle tulemusel muudeti kontserni laenud sündikaatlaenuks tagasimakse lõpptähtajaga 2014.a. Swedbanki juhitud pankade sündikaati kuulusid lisaks sündikaadi juhile SEB Läti, SEB Leedu, DnB NORD Läti ja Swedbank Private Debt Fund. Laenu alusvaluuta on EUR ja intressimäär on 4% + 3 kuu Euribor.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 534	3 357	
Võlad töövõtjatele	59	60	
Maksuvõlad	213	44	5
Muud võlad	29	8	
Intressivõlad	2	2	
Muud viitvõlad	27	6	
Saadud ettemaksed	1	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 836	3 469	

Lisa 12 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	351	351
Aktsiate arv (tk)	5 500	5 500
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Põhikirja kohaselt on AS Jalajälg miinimumkapital 300 tuhat eurot ja maksimum-kapital 1 200 tuhat eurot.

Lisa 13 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 718	6 263
Leedu	3 869	3 307
Läti	4 745	3 463
Soome	0	10
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 332	13 043
Kokku müügitulu	16 332	13 043
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hulgikaubandus	14 769	11 453
Jaekaubandus	1 563	1 477
Muu müük	0	113
Kokku müügitulu	16 332	13 043

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Varude allahindlus ja mahakandmine	38	62
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	12 643	10 519
Transpordikulud	201	80
Logistikakulud	24	63
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 906	10 724

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	331	313
Energia	34	66
Elektrienergia	21	21
Soojusenergia	5	21
Kütus	8	24
Mitmesugused bürookulud	10	9
Lähetuskulud	37	21
Koolituskulud	3	7
Marketingikulu	714	465
Pangateenuste kulud	20	33
Turustuskulud	254	57
Kindlustuse kulud	14	7
Muud	301	240
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 718	1 218

Lisa 16 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	444	426
Sotsiaalmaksud	146	132
Kokku tööjõukulud	590	558
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	40	38

Lisa 17 Muud ärikulud

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Kahjum valuutakursi muutustest	7	-2	
Trahvid, viivised ja hüvitised	-17	-1	
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete reserv	-8	0	4
Riigilõiv	0	-2	
Muud	-24	-57	
Kokku muud ärikulud	-42	-62	

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	536
Intressitulud	0	1
Muud intressitulud	0	1
Intressikulud	-232	-220
Intressikulu laenudelt	-212	-204
Muud intressikulud	-20	-16
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1	0
Muud finantstulud ja -kulud	-132	-72
Kokku finantstulud ja -kulud	-365	245

Real "Muud finantstulud ja -kulud" on kajastatud pangagarantiide avamisega seotud kulud ja kasutusrendi intressikulud.

Lisa 19 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Sportland International Group AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	963	3 949	963	4 192
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 603	0	4 057	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37	0	58	3

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	380	72	215	31
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	608	11 231	1 115	9 613
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	152	47	212	80

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	38	29

Nõuete saldo Sportland International Group AS-i vastu summas 963 tuhat eurot koosneb pikaajalisest nõudest.

Teiste seotud osapoolte nõuete ja kohustuste puhul on tegemist nõuete ja kohustustega tavapäraste müügi- ja ostutehingute eest.

Kohustuste saldo Sportland International Group AS-i vastu koosneb lühiajalisest laenust 600 tuhat eurot, pikaajalisest laenust summas 3 344 tuhat eurot ja tavapärase ostutehingute eest 5 tuhat eurot. Täpsem info lisas 10. 2011.aastal maksti laenult intresse summas 212 tuhat eurot ja garantiitasusid 111 tuhat eurot.

Ostud emaeettevõttelt sisaldavad ostetud teenuseid summas 167 tuhat eurot.

Konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele on müüdud kaupu (Nike kaubamärgi tooted) summas 11 231 tuhat eurot.

Lisa 20 Tagatised ja panditud vara

Kehtivad pandilepingud seisuga 31.12.2011:

AS Jalajälg omandis olevad asjad ja varalised õigused, s.t. kogu vallasvara, välja arvatud Kommertspandiseaduse § 2 lg 3 nimetatud vara, panditud AS-le Swedbank pandisummas 28 552 tuhat eurot.

Lisa 21 Käibekapitali juhtimine

AS-i Jalajälg tegevuse eesmärgiks on säilitada usaldusväärsus investorite, võlausaldajate ning turu silmis ning tagada ettevõtte jätkusuutlik areng.

AS-i Jalajälg raamatupidamise aruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest, seisuga 31.12.2011.a. ületasid käibevarad lühiajalisi kohustusi 1 987 tuhande euro võrra (seisuga 31.12. 2010.a. 2 261 tuhat euro võrra).

Seisuga 31.12.2011.a. on AS Jalajälg omakapital negatiivne. AS Jalajälg juhatuse hinnangul tagavad koostöö teiste kontserni äriühingutega, finantseerijatega ning majanduskeskkonna paranemine aktsiaseltsi finantsnäitajate paranemise ja jätkusuutlikkuse. Ettevõtte on võimeline katma tulevikus teenitava kasumi arvel eelnevate perioodide kahjumi, et viia omakapital seaduse nõuetega vastavusse. Vajadusel suurendab AS Jalajälg emaeettevõtja ühingu omakapitali lisanduvate sissemaksetega.

Aruande digitaalallkirjad

AKTSIASELTS JALAJÄLG (registrikood: 10188051) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTI KALLE	Juhatuse liige	20.04.2012
RAINER TOPS	Juhatuse liige	20.04.2012
ARE ALTRAJA	Juhatuse liige	20.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS JALAJÄLG aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS JALAJÄLG raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 20.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS JALAJÄLG finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Tegemata märkust, juhime tähelepanu asjaolule, et AS JALAJÄLG omakapital oli seisuga 31. detsember 2011 negatiivne. Äriseadustiku § 301 kohaselt peavad aktsionärid otsustama aktsiakapitali suurendamise või vähendamise, ettevõtte lõpetamise, pankrotiavalduse esitamise või rakendama muid abinõusid, mille tulemusel ettevõtte netovara moodustaks vähemalt poole aktsiakapitalist või muu seaduses sätestatud aktsiakapitali minimaalse suuruse. Äriühingu juhtorganite poolt kavandatud aktsiakapitali taastamise meetmed on avalikustatud raamatupidamise aastaaruanne lisas 21.

/digitaalselt allkirjastatud/

Indrek Alliksaar
Vandeaudiitori number 446
KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 17
Narva mnt. 5, Tallinn 10117
20.04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

AKTSIASELTS JALAJÄLG (registrikood: 10188051) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	20.04.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)	575
Kokku	-593
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-593
Kokku	-593

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste ja jalatsite hulgimüük	4642	14769000	90.43%	Jah
Sporditarvete jaemüük	47641	1563000	9.57%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6548434
Faks	+372 6548401
E-posti aadress	jalajalg@jalajalg.ee
E-posti aadress	rainer@jalajalg.ee
Veebilehe aadress	www.jalajalg.ee