

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing After Ski

registrikood: 10929814

tänavanimi, maja number Humala 5

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80034

telefon: +372 5057872

e-posti aadress: email@falco.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	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ After Ski on asutatud 07.04.93 a. Pärnus.

Põhitegevusaladeks on jae- ja hulgikaubandus, spordivarustuse müük ning vahendustegevus põhikirjalistes tegevusalades.

2011.a. majandusaasta müügitulu moodustas 329,17 tuhat eurot, millest ühendusesisese käibe osakaal oli 7,7%. Põhilisteks välisurgudeks olid Läti ning Leedu.

Materiaalsesse põhivarasse aruandeaastal investeringuid ei tehtud.

OÜ After Ski tegevus majandusaastal hõlmas spordivarustuse maaletoomist ja müüki. Tegevuse põhirõhk oli jätkuvalt suunatud eesti turule, kus meie klientideks on enamik spordivarustuse jaemüüjaid.

Põhitoodeteks on murdmaasuusavarustus ja kõnnikepid, mille osas on OÜ'l After Ski kokkulepe Järvisse kaubamärgiga suuskade, suusakeppide ja kõnnikeppide kollektsioonide väljatöötamiseks ja esindamiseks Eesti ja Baltikumi turul. Põhiliseks kaubatarnijaks on endiselt Venemaa firma OOO Sobol. Samas jätkus koostöö Soome firmaga One Way Sport Oy.

Aruandeaastal kahanesid müügitulud võrreldes eelmise perioodiga 26,5%, tingitud välistingimuste olulisest halvenemisest. Kuna After Ski OÜ põhiline müügitulu on otseselt seotud lume- ja talveoludega, siis 2011. a. lõpus valitsenud täielik lumepuudus mõjutas negatiivselt müüki nii hulgi- kui ka jaetasandil.

OÜ After Ski toetas aruandeaastal traditsiooniliselt murdmaasuusatamise Otepää MK-etapi läbiviimist.

2012.a. on plaanis jätkata juba väljakujunenud tootegruppidega ning olemasolevate kaubamärkidega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 108	66 968	
Nõuded ja ettemaksed	203 448	199 590	2
Varud	241 193	122 730	4
Kokku käibevara	452 749	389 288	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	22 615	28 429	5
Kokku põhivara	22 615	28 429	
Kokku varad	475 364	417 717	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	60 036	0	6;11
Võlad ja ettemaksed	28 817	48 523	7
Kokku lühiajalised kohustused	88 853	48 523	
Kokku kohustused	88 853	48 523	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	334 382	198 956	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 317	167 426	
Kokku omakapital	386 511	369 194	
Kokku kohustused ja omakapital	475 364	417 717	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	329 091	517 998	8
Muud äritulud	83	130	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-208 525	-291 090	9
Mitmesugused tegevuskulud	-32 368	-16 339	
Tööjõukulud	-18 570	-17 113	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 814	-5 814	
Muud ärikulud	-4 653	0	
Ärikasum (kahjum)	59 244	187 772	
Finantstulud ja -kulud	-1 421	41	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	57 823	187 813	
Tulumaks	-8 506	-20 387	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 317	167 426	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	59 244	187 772
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 814	5 814
Kokku korrigeerimised	5 814	5 814
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 858	-113 011
Varude muutus	-118 463	7 785
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-19 706	36 153
Makstud ettevõtte tulumaks	-8 506	-20 387
Kokku rahavood äritegevusest	-85 475	104 126
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	60 000	0
Makstud dividendid	-32 000	-76 694
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	28 000	-76 694
Kokku rahavood	-57 475	27 432
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	66 968	39 495
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-57 475	27 432
Valuutakursside muutuste mõju	-1 385	41
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 108	66 968

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	275 650	278 462
Aruandeaasta kasum (kahjum)			167 426	167 426
Makstud dividendid			-76 694	-76 694
31.12.2010	2 556	256	366 382	369 194
Aruandeaasta kasum (kahjum)			49 317	49 317
Makstud dividendid			-32 000	-32 000
31.12.2011	2 556	256	383 699	386 511

Osaühingu osakapitali miinimumsuuruseks on 2 556 ja maksimumsuuruseks 10 224 eurot. Seisuga 31.12.2011.a. on osakapital 2 556 eurot ja osanikeks Siim Talmar (50%) ning Kalmer Jürima (50%).

Ettevõtte jaotamata omakapital seisuga 31.12.2011 moodustas 383 699 eurot. Maksimaalselt on bilansipäeva seisuga võimalik omanikele dividendidena välja maksta 303 122 eurot, millega kaasneks dividendide tulumaksu tasumise kohustus summas 80 577 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ AFTER SKI 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamise tavast ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ AFTER SKI kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja rahaturufonde.

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad 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. Kui nõuete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad" ning vastavat kulu kasumiaruande real "Muud tegevuskulud". Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult otstarbekas meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuldesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Varud on hinnatud lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumuses või neto- realiseerimismaksumus. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO (kaalutud keskmise soetusmaksumuse; individuaalse hindamise) meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle 1 aasta ja maksumusega alates 639 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on alla 1 aasta, kantakse 100% kulusse ja nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest kasutuselevõtuga otseselt seotud väljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ja lisatakse põhivara maksumusele.

Kohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva.

Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkusetasu või selle muutus on kasumiaruandes kajastatud kuluna ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Tulu kajastamine

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Müügitulu kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Teenuste müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Välisvaluutas toimunud tehingute ning välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustuste kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad, nõuded ja kohustused seisuga 31.12.2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Valuutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja –kuluna.

Alates 01.01.2011.a. on seoses Eesti üleminekuga Eesti krooni (EEK) kasutamisel eurole (EUR) ettevõtte raamatupidamisarvestuses kasutatavaks arvestusvaluutaks euro. 2011.aasta ja järgnevat aastate raamatupidamise aastaaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse eurodesse ametliku vahetkursiga 1EUR=15,6466EEK

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	203 448	199 590
Kokku nõuded ja ettemaksed	203 448	199 590

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		10 194
Käibemaks	5 532	13 642
Üksikisiku tulumaks	200	200
Sotsiaalmaks	380	380
Kohustuslik kogumispension	23	23
Töötuskindlustusmaksed	48	48
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	651	651
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 834	25 138

Muud maksuvõlad - detsembrikuu töötasult arvestatud potentsiaalsed kohustused.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	241 193	122 730
Kokku varud	241 193	122 730

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	55 516	2 620	58 136
Akumuleeritud kulum	-23 809	-84	-23 893
Jääkmaksumus	31 707	2 536	34 243
Amortisatsioonikulu	-5 552	-262	-5 814
31.12.2010			
Soetusmaksumus	55 516	2 620	58 136
Akumuleeritud kulum	-29 361	-346	-29 707
Jääkmaksumus	26 155	2 274	28 429
Amortisatsioonikulu	-5 551	-263	-5 814
31.12.2011			
Soetusmaksumus	55 516	2 620	58 136
Akumuleeritud kulum	-34 912	-609	-35 521
Jääkmaksumus	20 604	2 011	22 615

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omaniku laen	25 000	25 000			
Lühiajaline laen	35 000	35 000			2
Laenuintressid	36	36			
Lühiajalised laenud kokku	60 036	60 036			
Laenukohustused kokku	60 036	60 036			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	17 669	20 551
Võlad töövõtjatele	4 314	2 833
Maksuvõlad	6 834	25 138
Kokku võlad ja ettemaksed	28 817	48 522

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	303 775	467 810
Läti	22 131	30 350
Leedu	3 185	6 026
Rootsi	0	13 812
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	329 091	517 998
Kokku müügitulu	329 091	517 998
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spordikaupade hulgimüük	324 806	513 248
Kaubavedu maanteel	1 722	2 332
Spordiväljakute korrashoid	2 563	2 418
Kokku müügitulu	329 091	517 998

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	184 391	270 526
Transpordikulud	9 677	9 229
Üür ja rent	4 496	3 743
Tollikulud	8 035	4 863
Halduskulud	1 054	1 326
Reklaam	802	954
Muud	70	449
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	208 525	291 090

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	13 817	12 733
Sotsiaalmaksud	4 753	4 380
Kokku tööjõukulud	18 570	17 113
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 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	60 643	988

	2011	2010
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	4 767	7 159

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	13 817	12 733

OÜ After Ski on aruandeaastal omanikuga seotud ettevõttelt TÜ Falco ostnud teenuseid summas 4 767 eurot ja saanud lühiajalist laenu summas 35 000 eurot. 2011.aastal andis omanik lühiajalist laenu summas 25 000 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing After Ski (registrikood: 10929814) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM TALMAR	Juhatuse liige	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	334 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 317
Kokku	383 699
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	383 699
Kokku	383 699

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	334 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 317
Kokku	383 699
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	383 699
Kokku	383 699

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	324806	98.70%	Jah
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	2563	0.78%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	1722	0.52%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Siim Talmar	36303244223	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	20000 EEK
Kalmer Jürima	36307014239	Sindi linn, Pärnu maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5057872
E-posti aadress	email@falco.ee