

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Aerobike

registrikood: 11326101

tänava/talu nimi, Aate 30b

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11616

telefon: +372 53422196

e-posti aadress: aerobike@aerobike.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
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 Muud nõuded	12
Lisa 7 Varud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Eraldised	14
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Muud äritulud	15
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 18 Tööjõukulud	16
Lisa 19 Muud ärikulud	16
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 21 Tulumaks	17
Lisa 22 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Aerobike, endise nimega OÜ Moneiro, alustas tegevust 2006 aasta detsembris. Peamiseks tegevusalaks on jalgrataste ja jalgrattaosade jae- ja hulgimüük. Valdavalt käib müük läbi interneti. Ühtlasi haldab OÜ Aerobike ka internetiportaali aerobike.ee ning korraldab koostöös MTÜ Aerobike Cycling Agencyga jalgrattavõistlusi.

Traditsiooniliselt olid tootlikumad suvekuud, mil jalgrattavarustust läheb inimestel aktiivselt tarvis. Sügise poole müük vähenes, mis oli ka ootuspärane.

Hästi on kasvanud aga võistluskorraldus, millele suunatakse suurt tähelepanu ka tuleval aastal.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas OÜ Aerobike müügitulu 106,9 tuhat eurot. Kulud moodustasid 94,7 tuhat eurot.

OÜ Aerobike kasum 2011 aastal oli 5,4 tuhat eurot, mis oli 5% vähem kui 2010-ndal aastal.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
müügitulu (tuh.kr.)	106918	104754
tulu kasv / kahanemine	2%	42,7%
brutokasumi määr	4,9%	6%
puhaskasum (tuh.kr.)	5268	5675
kasumi kasv / kahanemine	-7%	-13,3%
puhasrentaablus	4,9%	5,4%
lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5	7
ROA	14%	18%
ROE	17%	21%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011- müügitulu 2010)/ müügitulu 2010* 100

Brutokasumi määr (%) = brutokasum/müügitulu*100

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

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu* 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku* 100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital koku* 100

Valuutakursside ja intressimäärade muutmise risk

Tehingud tarnijatega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal. Kuid samas toimuvad tarnijatega tehingud ka USA dollarites, võttes endale valuutakursi riski.

Investeeringud

Aruandeperioodil on investeeritud võistluskorraldusse. Soetati võistluste läbi viimiseks vajaminevat inventari 5,4 tuhande euro eest.

Personal

OÜ Aerobike palgal on üks töötaja, juhatuse liige, kellele on töötasu välja makstud 3,4 tuhat eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Aerobike eesmärgiks järgmiseks majandusaastaks on kinnistada oma rolli Eesti juhtiva maanteerattavõistluste korraldajana ning võistluskorralduse arendamisesse suunata ka senisest rohkem vahendeid. Kuivõrd võistluskorraldus näib pikemas perspektiivis tootlikumana kui e-poe pidamine, siis on kavas firma peamine tegevusvaldkond ümberorienteerida just võistluskorraldusele.

Samas e-poodi sulgeda siiski kavas pole. Endiselt on kavas jätkata ka enda poolt esindatavate kaubamärkide pakkumist Eestis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Aerobike OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- * raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- * raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Aerobike OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- * kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande koostamise kuupäevani 24.04.2012 on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- * Aerobike OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 405	9 527	2
Nõuded ja ettemaksed	10 989	13 468	3
Varud	7 957	7 839	7
Kokku käibevara	33 351	30 834	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 868	0	8
Kokku põhivara	4 868	0	
Kokku varad	38 219	30 834	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 002	3 885	5
Eraldised	509	509	11,21
Kokku lühiajalised kohustused	6 511	4 394	
Kokku kohustused	6 511	4 394	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 624	17 953	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 268	5 675	12
Kokku omakapital	31 708	26 440	
Kokku kohustused ja omakapital	38 219	30 834	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	106 918	104 754	14
Muud äritulud	0	370	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-85 390	-88 955	16
Mitmesugused tegevuskulud	-9 350	-7 858	17
Tööjõukulud	-6 071	-1 637	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-561	-256	8
Muud ärikulud	-288	-42	19
Ärikasum (kahjum)	5 258	6 376	
Finantstulud ja -kulud	10	148	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 268	6 524	
Tulumaks	0	-849	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 268	5 675	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 258	6 376	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	561	256	8
Kokku korrigeerimised	561	256	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 479	-3 020	3
Varude muutus	-118	6 355	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 117	1 213	9
Kokku rahavood äritegevusest	9 297	11 180	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 429	0	8
Antud laenud	0	-10 000	6
Antud laenude tagasimaksed	1 000	0	3,6
Laekunud intressid	10	148	20
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 419	-9 852	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-1 278	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-849	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-2 127	
Kokku rahavood	4 878	-799	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 527	10 326	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 878	-799	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 405	9 527	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	21 149	23 961
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 675	5 675
Makstud dividendid			-3 196	-3 196
Muud muutused omakapitalis				0
31.12.2010	2 556	256	23 628	26 440
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju				0
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	23 628	26 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 268	5 268
Muud muutused omakapitalis	4		-4	0
31.12.2011	2 560	256	28 892	31 708

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aerobike OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Aerobike OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel (välja arvatud arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- 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 kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõuded teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

[Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis. Kauplemiseesmärgil soetatud nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.]

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.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

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 320 euri 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 valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventaar	6 aastat

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 kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetava väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse

arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 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 välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud aastaaruane lisades.

Tulud

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.

Kulud

Kulusid s.t. aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele tehtud väljamaksed omakapitalist kajastatakse siis, kui kulu on tekkinud ja seda tõendava dokumendi alusel.

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 148	0
Arvelduskontod	12 257	9 527
Kokku raha	14 405	9 527

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 989	3 468	4
Ostjatelt laekumata arved	1 989	3 468	
Muud nõuded	9 000	10 000	6
Laenunõuded	9 000	10 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 989	13 468	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 989	3 468	3
Kokku nõuded ostjate vastu	1 989	3 468	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	607	1 180
Üksikisiku tulumaks	53	27
Sotsiaalmaks	186	187
Kohustuslik kogumispension	8	6
Töötuskindlustusmaksed	24	15
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	878	1 415

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	9 000	9 000			3
Kokku muud nõuded	9 000	9 000			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	10 000	10 000			
Kokku muud nõuded	10 000	10 000			

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	7 957	7 839
Kokku varud	7 957	7 839

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	2 557	2 557
Akumuleeritud kulum	-2 301	-2 301
Jääkmaksumus	256	256
Amortisatsioonikulu	-256	-256
31.12.2010		
Soetusmaksumus	2 556	2 556
Akumuleeritud kulum	-2 556	-2 556
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	5 429	5 429
Amortisatsioonikulu	-561	-561
31.12.2011		
Soetusmaksumus	5 429	5 429
Akumuleeritud kulum	-561	-561
Jääkmaksumus	4 868	4 868

2011 aastal maha kantud põhivara soetusmaksumuses 2557 euri ja amortisatsiooni -2557 euri.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 726	157	
Võlad töövõtjatele	381	395	10
Maksuvõlad	878	1 415	5
Muud võlad	2 017	1 918	
Dividendivõlad	1 917	1 917	21
Tulevased kulud	100	1	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 002	3 885	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Töötasude kohustus	290	284	9
Puhkusetasude kohustus	91	111	
Kokku võlad töövõtjatele	381	395	

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2009	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2010	Lisa nr
Tulumaksu kohustus	0	849	-340	509	
Kokku eraldised		849	-340	509	
	31.12.2010	31.12.2011	Lisa nr		
Tulumaksu kohustus	509	509	9,21		
Kokku eraldised	509	509			

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	22 825	18 666
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	6 067	4 962
Kokku tingimuslikud kohustused	28 892	23 628

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 560	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	70 270	58 342
Läti	22 866	38 016
Soome	0	2 852
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	93 136	99 210
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	8 460	0
Kasahstan	5 322	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	5 544
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	13 782	5 544
Kokku müügitulu	106 918	104 754
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sporditarvete jaemüük	74 725	104 754
Võistluste osalustasu	32 193	0
Kokku müügitulu	106 918	104 754

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum valuutakursi muutustest	0	370
Osalustasud		
Kokku muud äritulud	0	370

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	84 830	86 975
Transpordikulud	560	1 980
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	85 390	88 955

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	166	0
Mitmesugused bürookulud	3 189	2 240
Lähetuskulud	663	38
Riiklikud ja kohalikud maksud	19	415
Reklaamikulu	3 680	3 145
Tasutud teenused	481	703
Väheväärtuslik inventar	0	1 071
Muud	1 152	246
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 350	7 858

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	4 512	1 218
Sotsiaalmaksud	1 559	419
Kokku tööjõukulud	6 071	1 637
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	33	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	255	42
Kokku muud ärikulud	288	42

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	10	148
Intressitulu hoiustelt	10	148
Kokku finantstulud ja -kulud	10	148

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 917	509	3 196	849
Kokku	1 917	509	3 196	849

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 406	1 135

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Aerobike (registrikood: 11326101) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL REILE	Juhatuse liige	03.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 268
Kokku	28 892
Jaotamine	
Dividendideks	3 000
Kokku	3 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata sporditegevus	93199	32193	30.11%	Jah
Sporditarvete jaemüük	47641	74725	69.89%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihkel Reile	38503200235		2560 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53422196
E-posti aadress	aerobike@aerobike.ee