

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Aerobike

registrikood: 11326101

tänava/talu nimi, Aate 30b

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Võlad tarnijatele	14
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Eraldised	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Muud ärikulud	17
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 20 Tulumaks	18
Lisa 21 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Aerobike, endise nimega OÜ Moneiro, alustas tegevust 2006 aasta detsembris. Kui peamiseks tegevusalaks on varasematel aastatel olnud jalgrataste ja jalgrattaosade jae- ja hulgimüük, siis 2012. aastal orienteerus firma ringi ning määratles oma põhilise edasise tegevusprioriteedina võistluskorralduse. Siiski jätkati ka jalgrattakaupade müügiga, tehes seda valdavalt läbi interneti, kusjuures 2012 aastal ületas rattavarustuse müügikäive veel võistluskorralduse käibe.

Traditsiooniliselt olid tootlikumad suvekuud, kui vältab rattavõistlushooaeg ja sealt tulenevalt laekuvad nii stardimaksud kui ka edeneb jõudsamalt rattavarustuse müük. Sügise poole tulud vähenesid, mis oli ka ootuspärane.

Ka 2013 aastal plaanitakse jätkata nii rattavarustuse müügi kui ka võistluskorraldusega, nähes viimases just oma tegevuse peamist prioriteeti.

Tulud, kulud ja kasum

2012 aastal moodustas OÜ Aerobike müügitulu 104,3 tuhat eurot. Kulud moodustasid 78,1 tuhat eurot.

OÜ Aerobike kasum 2012 aastal oli 27,5.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
müügitulu (tuh.euri)	104271	106918
tulu kasv / kahanemine	- 2,5%	2%
brutokasumi määr	27,2%	4,9%
puhaskasum (tuh.euri)	27539	5268
kasumi kasv / kahanemine	423%	-7%
puhasrentaablus	26,4%	4,9%
lühiajaliste kohustuste kattekordaja	8	5
ROA	43,6%	14%
ROE	49%	17%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012- müügitulu 2011)/ müügitulu 2011* 100

Brutokasumi määr (%) = brutokasum/müügitulu*100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012- puhaskasum 2011)/ puhaskasum 2011* 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 4,0 tuhande euro eest.

Personal

OÜ Aerobike palgal on üks töötaja, juhatuse liige, kellele on töötasu välja makstud 3,5 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 jätkata firma peamise tegevusvaldkonna ümberorienteerimisega 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 07.03.2013 on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- * Aerobike OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 407	14 405	2
Nõuded ja ettemaksed	24 659	10 989	3
Varud	10 467	7 957	5
Kokku käibevara	55 533	33 351	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 657	4 868	6
Kokku põhivara	7 657	4 868	
Kokku varad	63 190	38 219	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 300	6 002	7
Eraldised	643	509	10
Kokku lühiajalised kohustused	6 943	6 511	
Kokku kohustused	6 943	6 511	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 892	23 624	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 539	5 268	11
Kokku omakapital	56 247	31 708	
Kokku kohustused ja omakapital	63 190	38 219	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	104 271	106 918	13
Muud äritulud	2 105	0	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 433	-85 390	15
Mitmesugused tegevuskulud	-6 502	-9 350	16
Tööjõukulud	-11 873	-6 071	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 234	-561	6
Muud ärikulud	-9	-288	18
Ärikasum (kahjum)	28 325	5 258	
Finantstulud ja -kulud	11	10	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 336	5 268	
Tulumaks	-797	0	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 539	5 268	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	28 325	5 258	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 234	561	6
Kokku korrigeerimised	1 234	561	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 670	1 479	3
Varude muutus	-2 510	-118	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-202	2 117	7
Kokku rahavood äritegevusest	13 177	9 297	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 023	-5 429	6
Antud laenude tagasimaksed	0	1 000	
Laekunud intressid	11	10	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 012	-4 419	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-2 500	0	10
Makstud ettevõtte tulumaks	-663	0	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 163	0	
Kokku rahavood	6 002	4 878	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 405	9 527	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 002	4 878	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 407	14 405	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 560	256	28 892	31 708
Aruandeaasta kasum (kahjum)			27 539	27 539
Makstud dividendid			-3 000	-3 000
31.12.2012	2 560	256	53 431	56 247

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aerobike OÜ 2012. 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.

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 2012 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 intressitulu, 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. Kauplemissesmärgil 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 akumuleeritud 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
Masinad ja seadmed	10 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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku 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.

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 tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

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 dividende 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.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 920	2 148
Arvelduskontod	18 487	12 257
Kokku raha	20 407	14 405

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	15 655	15 655		
Ostjatelt laekumata arved	15 655	15 655		
Muud nõuded	9 004	9 004		
Laenunõuded	9 000	9 000		
Intressinõuded	4	4		
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 659	24 659		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 989	1 989		
Ostjatelt laekumata arved	1 989	1 989		
Muud nõuded	9 000	9 000		
Laenunõuded	9 000	9 000		
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 989	10 989		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	544	607
Üksikisiku tulumaks	28	53
Sotsiaalmaks	96	186
Kohustuslik kogumispension	6	8
Töötuskindlustusmaksed	12	24
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	686	878

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	10 467	7 957
Kokku varud	10 467	7 957

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	0	0	0	2 556	2 556
Akumuleeritud kulum	0	0	0	-2 556	-2 556
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	0	0	0	5 429	5 429
Amortisatsioonikulu	0	0	0	-561	-561
31.12.2011					
Soetusmaksumus	0	0	0	5 429	5 429
Akumuleeritud kulum	0	0	0	-561	-561
Jääkmaksumus	0	0	0	4 868	4 868
Ostud ja parendused	3 500	523	4 023	0	4 023
Amortisatsioonikulu	-394	-26	-420	-814	-1 234
31.12.2012					
Soetusmaksumus	3 500	523	4 023	5 429	9 452
Akumuleeritud kulum	-394	-26	-420	-1 375	-1 795
Jääkmaksumus	3 106	497	3 603	4 054	7 657

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 589	1 589			8
Võlad töövõtjatele	520	520			9
Maksuvõlad	686	686			4
Muud võlad	2 505	2 505			
Dividendivõlad	2 417	2 417			
Muud viitvõlad	88	88			
Saadud ettemaksed	1 000	1 000			
Tulevaste perioodide tulud	1 000	1 000			
Kokku võlad ja ettemaksed	6 300	6 300			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 726	2 726			8
Võlad töövõtjatele	381	381			9
Maksuvõlad	878	878			5
Muud võlad	2 017	2 017			
Dividendivõlad	1 917	1 917			
Muud viitvõlad	100	100			
Kokku võlad ja ettemaksed	6 002	6 002			

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Hankijale tasumata arved	1 589	2 726	7
Kokku võlad tarnijatele	1 589	2 726	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Töötasude kohustus	429	290	7
Puhkusetasude kohustus	91	91	
Kokku võlad töövõtjatele	520	381	7

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	31.12.2011		
Tulumaksu kohustus	509	509		
Kokku eraldised	509	509		
	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2012
Tulumaksu kohustus	509	797	-663	643
Kokku eraldised	509	797	-663	643

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	42 211	22 825
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	11 220	6 067
Kokku tingimuslikud kohustused	53 431	28 892

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	74 212	70 270
Läti	15 347	22 866
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	89 559	93 136
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	14 712	8 460
Kasahstan	0	5 322
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	14 712	13 782
Kokku müügitulu	104 271	106 918
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sporditarvete jaemüük	63 664	74 725
Võistluste osalustasu	40 607	32 193
Kokku müügitulu	104 271	106 918

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum valuutakursi muutustest	210	0
Muud	1 895	0
Kokku muud äritulud	2 105	0

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	55 495	84 830
Transpordikulud	2 115	560
Muud	823	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	58 433	85 390

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	434	166
Energia	983	0
Kütus	983	0
Mitmesugused bürookulud	2 765	3 189
Lähetuskulud	363	663
Koolituskulud	533	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	19
Reklaamikulu	0	3 680
Tasutud teenused	1 424	481
Muud	0	1 152
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 502	9 350

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	8 835	4 512
Sotsiaalmaksud	3 038	1 559
Kokku tööjõukulud	11 873	6 071
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	0	33
Trahvid, viivised ja hüvitised	9	255
Kokku muud ärikulud	9	288

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	11	10
Intressitulu hoiustelt	11	10
Kokku finantstulud ja -kulud	11	10

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	3 000	797	1 917	509
Kokku	3 000	797	1 917	509

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 510	3 406

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2013

OÜ Aerobike (registrikood: 11326101) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL REILE	Juhatuse liige	20.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 892
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 539
Kokku	53 431
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Kokku	5 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata sporditegevus	93199	40607	38.94%	Jah
Sporditarvete jaemüük	47641	63664	61.06%	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