

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Ampler Bikes OÜ

registrikood: 12733110

tänava/talu nimi, Tatari tn 58
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10134

telefon: +372 55600088

e-posti aadress: hello@amplerbikes.com

veebilehe aadress: <http://www.amplerbikes.com>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Varud	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Kapitalirent	15
Lisa 9 Kasutusrent	16
Lisa 10 Laenukohustised	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Eraldised	18
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 14 Osakapital	19
Lisa 15 Müügitulu	20
Lisa 16 Muud äritulud	20
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 19 Tööjõukulud	21
Lisa 20 Seotud osapooled	21
Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva	22
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	23
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26
Aruande allkirjad	27
Vandeaudiitori aruanne	28

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Ampler Bikes OÜ on 2014. aastal asutatud tootearendus- ja tootmisettevõtte, mille eesmärgiks on toota ja müüa stiilipuhtaid elektrilisi jalgrattaid linnaruumis liikumiseks. Ampler Bikes peamised eksporditurud on Saksamaa, Holland ja Šveits ning põhitegevusalaks on elektriliste linnarataste arendamine, tootmine ja jaemüük veebipoe ning esinduspoode kaudu. Ampleri elektrijalgrattad on ülemaailmselt tunnustatud ja auhinnatud. Pakume ka oma ratastele hooldus- ja remonditeenust ning võimalust klientidel soetada vajalikke varuosasid.

Tegevust mõjutab olulisel määral müügi hooajalisus, millega talvekuudel on tunduvalt madalam müük, kui soojematel aastaaegadel. Seetõttu peab kindlustama hooaja lõpuks piisavalt positiivset rahavoogu, et madalhooaeg üle elada.

Elektrijalgrataste müük põhiturgudel on jätkuvalt kasvus.

2022. majandusaastal lansseeris Ampler Bikes uued generatsioon 2 rattamudelid, aasta oli väga edukas ja esimesel poolaastal oli Ampler kasvukursil. Peagi ilmnisid kvaliteediprobleemid aku ja displeiga, mis tõstsid oluliselt garantiikulusid.

Lisaks sellele tekkis Ampleril ka likviidsuskriis, mille tõttu aasta teises pooles hakati otsima uusi investoreid ja toimus 2 koondamist, millega püsikuludid langetada.

2022. majandusaasta lõpus hakati pidama läbirääkimisi uue investoriga, kellega tehing jõustus 2023. aasta esimeses kvartalis ja antud tehinguga kindlustati ka lisafinantseering ettevõttesse. Lisaks sellele viidi 2023 maikuus läbi Ampler Bikes OÜ saneerimismenetlus, millega ligikaudu 9.5M võlgasid sai edukalt pikaajaliselt ajatatud.

Oleme vaatamata takistustele suutnud oluliselt käivet kasvatada. Tänapäevaseks oleme peamised kvaliteediprobleemid seljatanud ning leidnud lahendused tekkinud probleemidele.

Seoses ebastabiilsema maailmamajandusliku olukorraga oleme võtnud lähiaastateks mõnevõrra konservatiivsemad kasvueesmärgid ning parandanud ettevõtte juhtimis- ja finantsprotsesse, et olla kiiresti muutuv keskkonnas veelgi paindlikumad muutustele kiiresti reageerima.

Ampleri tegevusega kaasnevad positiivsed keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud. Rohkem inimesi liigub ratastel, mis aitab kaasa linna elukeskkonna paranemisele.

Finantsriskide maandamiseks jälgime pidevalt oma tulu ja kulusid ning sellest tulenevalt korrigeerime oma plaane.

Peamised finantsuhtarvud:

	2022	2021
Müügikäibe ärirentaablus	-46.38%	51.10%
Müügitulu	15 728 489	9 426 649
Puhasrentaablus	-47.80%	-52%

*Müügikäibe ärirentaablus (%) = Ärikasum/Müügitulu*100

*Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	31 356	390 770	
Nõuded ja ettemaksed	842 451	991 189	2
Varud	8 002 354	5 634 044	3
Kokku käibevarad	8 876 161	7 016 003	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	111 842	101 520	2
Materiaalsed põhivarad	2 430 094	1 546 399	6
Immateriaalsed põhivarad	960 744	1 200 728	7
Kokku põhivarad	3 502 680	2 848 647	
Kokku varad	12 378 841	9 864 650	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 397 771	1 905 435	10
Võlad ja ettemaksed	7 543 161	1 415 198	11
Eraldised	800 000	0	12
Kokku lühiajalised kohustised	12 740 932	3 320 633	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	475 524	0	10
Kokku pikaajalised kohustised	475 524	0	
Kokku kohustised	13 216 456	3 320 633	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 628	10 093	14
Ülekurss	10 073 675	10 074 054	
Muud reservid	444 516	526 430	
Realiseerimata kursivahed	2 657	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 851 344	835 763	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 517 747	-4 902 323	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	-837 615	6 544 017	
Kokku omakapital	-837 615	6 544 017	
Kokku kohustised ja omakapital	12 378 841	9 864 650	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	15 728 489	9 426 649	15
Muud äritulud	292 759	66 312	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-882 236	1 177 279	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	0	314 179	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 620 686	-6 327 745	17
Mitmesugused tegevuskulud	-5 522 577	-4 527 866	18
Tööjõukulud	-5 842 859	-4 415 618	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-871 516	-281 512	6, 7
Olulised käibevara allahindlused	-504 776	-177 612	
Muud ärikulud	-71 982	-71 396	
Ärikasum (kahjum)	-7 295 384	-4 817 330	
Intressitulud	8	0	
Intressikulud	-186 126	-68 831	
Muud finantstulud ja -kulud	-11 487	-16 162	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 492 989	-4 902 323	
Tulumaks	-24 758	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 517 747	-4 902 323	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-7 517 747	-4 902 323	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 517 747	-4 902 323
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	2 657	0
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	2 657	0
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	-7 515 090	-4 902 323
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	-7 517 747	-4 902 323

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-7 295 384	-4 817 330	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	871 516	281 512	
Muud korrigeerimised	652 961	351 582	
Kokku korrigeerimised	1 524 477	633 094	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	187 612	-309 325	
Varude muutus	-2 368 311	-3 902 137	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	6 764 478	435 781	
Laekunud intressid	8	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 187 120	-7 959 917	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-916 285	-1 786 900	6,7
Laekumised sihtfinantseerimisest	23 320	194 452	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-892 965	-1 592 448	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	999 000	2 322 500	10
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 322 500	
Arvelduskrediidi saldo muutus	1 083 015	1 905 435	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-202 289	0	
Makstud intressid	-152 821	-68 831	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	535	7 400 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 727 440	9 236 604	
Kokku rahavood	-352 645	-315 761	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	390 770	706 531	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-352 645	-315 761	
Valuutakursside muutuste mõju	-6 769	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 356	390 770	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital						
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Oma osad	Muud reservid	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	8 420	2 675 727	0	223 080	0	835 763	3 742 990
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	-4 902 323	-4 902 323
Emiteeritud osakapital	1 673	7 398 327	0	0	0	0	7 400 000
Muutused reservides	0	0	0	303 350	0	0	303 350
31.12.2021	10 093	10 074 054	0	526 430	0	-4 066 560	6 544 017
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	10 093	10 074 054		526 430		-4 066 560	6 544 017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	-7 517 747	-7 517 747
Emiteeritud osakapital	535	-379	0	0	0	0	156
Muutused reservides	0	0	0	-81 914	0	0	-81 914
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0	2 657	215 216	217 873
31.12.2022	10 628	10 073 675	0	444 516	2 657	-11 369 091	-837 615

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ampler Bikes OÜ 2022 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas "Eesti finantsaruandluse standardiga", mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Ampler Bikes OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on konsolideerimisgrupi aastaaruanne. Konsolideeritud aruandes kajastuvad emaettevõtja Ampler Bikes OÜ ja tema tütarettevõtjad Ampler Bikes GmbH, Ampler Bikes GmbH (Šveits) ning Ampler Bikes B.V. (koos nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtjate kohta on avalikustatud lisa 5.

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtja omab kontrolli. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevust ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtja kasutab oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtjad alates kontrolli omandamise kuupäevast kuni loovutamise kuupäevani. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustised, kontserni ettevõtjate vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emettevõtja) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtja põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, välja arvatud investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse aruande kuupäeva seisuga ümber eurodesse aruande kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu ja mitmesugused nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses vähendatuna väärtuse vähenemisest tulenevate kahjumite võrra.

Aruandekuupäeva seisuga ei olnud ettevõttel teada olulisi suuremaid riske seoses ostjatelt laekumata arvetega.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam: kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalset vara (arendusväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Arendusväljaminekud

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerivad tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks, ettevõtte suudab kasutada või müüa loodavat vara ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta. Arendustegevusega seotud väljaminekud tarkvarasüsteemide arendamisel (veebipoe ostukorvi süsteemi arendamine, müügiarvete väljastamise automatiseerimine, tootmistellimuste sisestamise automatiseerimise süsteemi arendamine) kapitaliseeritakse vastavalt juhatuse otsusele.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	4-10 aastat
Transpordivahendid	5-10 aastat
Muud masinad ja seadmed	3-7 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat
Arenguväljaminekud	4-5 aastat
Arvutitarkvara	3 aastat
Kontsessioonid, patendid, litsentsid	10 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub sisemise intressimäära meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis on moodustatud 100% materjalikulude katteks aastaks 2023. Sisemise arutelu tulemusena selgus, et 2023. aastal said teadaolevalt kvaliteediprobleemidega rattad korda tehtud ning seetõttu on kajastatud garantiireerv lühiajalisena ja pikaajalist reservi ei moodustanud.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosetusmaksumuses - s.o. vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara ostmisel saadud sihtfinantseerimise summa.

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ning sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena.

Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud"

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadaoleva tasu nüüdiseväärtuses.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kulud (k.a. intressikulu) kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Kontsern loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriplaneerimisele.

Kontserni seotud osapooled on tegevjuhtkond ja olulise osalusega eraisikust osanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad ja nende lähedased pereliikmed.

Opsioonid

Ettevõtte osanikud on väljastanud Ampler Bikes OÜ töötajatele osalusoptioone. Osalusoptioone maksumust hinnatakse esmalt nende õiglasel väärtusel väljastamise kuupäeva seisuga, võttes arvesse osalusoptioonide tingimusi. Leitud osalusoptioonide õiglane väärtus kajastatakse kasumiaruandes tööjõukuluna ja korrespondeeriv mõju on omakapitali kirjel "Muud reservid" ning suurendatakse omakapitali osalusoptioone jõustumisperioodi jooksul. Osalusoptioone jõustumisel kajastatakse optiooni realiseerumine omakapitalis jaotamata kasumi ja muud reservid kirjetel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	237 335	237 335	0	
Ostjatelt laekumata arved	237 335	237 335	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	87 272	87 272	0	4
Muud nõuded	411 168	411 168	0	
Viitlaekumised	411 168	411 168	0	
Ettemaksed	212 794	100 952	111 842	
Tulevaste perioodide kulud	93 358	93 358	0	
Muud makstud ettemaksed	119 436	7 594	111 842	
Muud	5 724	5 724	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	954 293	842 451	111 842	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	281 676	281 676	0	
Ostjatelt laekumata arved	281 676	281 676	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	415 901	415 901	0	4
Muud nõuded	96 594	96 594	0	
Viitlaekumised	96 594	96 594	0	
Ettemaksed	298 538	197 018	101 520	
Tulevaste perioodide kulud	197 018	197 018	0	
Muud makstud ettemaksed	101 520	0	101 520	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 092 709	991 189	101 520	

Real "Viitlaekumised" on kajastatud maksevahendajate võlgnevus realiseeritud toodete eest.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	6 082 147	2 281 452
Lõpetamata toodang	237 988	0
Valmistoodang	730 951	1 548 103
Ettemaksed varude eest	951 268	1 804 489
Kokku varud	8 002 354	5 634 044

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	732 820	0	122 889
Üksikisiku tulumaks	0	42 997	0	54 880
Erisoodustuse tulumaks	0	110	0	529
Sotsiaalmaks	0	133 690	0	69 388
Kohustuslik kogumispension	0	3 765	0	3 664
Töötuskindlustusmaksed	0	5 597	0	4 949
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	52 467	233 751	0	0
Ettemaksukonto jääk	34 805		415 901	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	87 272	1 152 730	415 901	256 299

Täiendav informatsioon on lisades 2 ja 11.

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
HRB 193614 B	Ampler Bikes GmbH	Saksamaa	Rataste müük ja hooldus	100	100
82827060	Ampler Bikes B.V	Holland	Rataste müük ja hooldus	100	100
CHE-449.271.016	Ampler Bikes GMBH	Šveits	Rataste müük ja hooldus	100	100

Ampler Bikes OÜ tütarettevõtjad haldavad Saksamaal, Šveitsis ja Hollandis asuvaid Ampleri esindusi ning koordineerivad Ampleri elektrijalgrataste nimetatud turgudel.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2020										
Soetusmaksumus	324 427	2 468	27 136	156 457	186 061	304 371	92 452	0	92 452	907 311
Akumuleeritud kulum	-57 989	-987	-2 689	-30 279	-33 955	-109 448	0	0	0	-201 392
Jääkmaksumus	266 438	1 481	24 447	126 178	152 106	194 923	92 452	0	92 452	705 919
Ostud ja parendused	94 103	4 280	36 870	172 454	213 604	128 234	390 334	269 530	659 864	1 095 805
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	94 103						390 334	269 530	659 864	753 967
Muud ostud ja parendused		4 280	36 870	172 454	213 604	128 234	0	0	0	341 838
Amortisatsioonikulu	-118 492	-318	-21 299	-44 484	-66 101	-70 732	0	0	0	-255 325
Ümberliigitamised	370 683	0	0	13 193	13 193	0	-383 876	0	-383 876	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	370 683	0	0	13 193	13 193	0	-383 876	0	-383 876	0
31.12.2021										
Soetusmaksumus	789 213	6 748	64 006	342 104	412 858	432 605	98 910	269 530	368 440	2 003 116
Akumuleeritud kulum	-176 481	-1 305	-23 988	-74 763	-100 056	-180 180	0	0	0	-456 717
Jääkmaksumus	612 732	5 443	40 018	267 341	312 802	252 425	98 910	269 530	368 440	1 546 399
Ostud ja parendused	7 508	20 454	9 314	722 463	752 231	196 034	158 617	92 970	251 587	1 207 360
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	7 508						158 617	92 970	251 587	259 095
Muud ostud ja parendused		20 454	9 314	722 463	752 231	196 034	0	0		948 265
Amortisatsioonikulu	-195 943	-6 895	-18 886	-149 790	-175 571	-189 800	0	0		-561 314
Ümberliigitamised	152 074	0	0	373 057	373 057	503 351	-192 818	-373 057	-565 875	462 607
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	373 057	373 057	0	0	-373 057	-373 057	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	102 875	0	0	0		89 943	-192 818	0	-192 818	0
Muud ümberliigitamised	49 199	0	0	0	0	413 408	0	0	0	462 607
Muud muutused	-68 271	-4 581	0	-6 210	-10 791	-107 111	-38 785	0	-38 785	-224 958
31.12.2022										
Soetusmaksumus	859 212	19 348	73 320	1 431 414	1 524 082	865 180	25 924	-10 557	15 367	3 263 841
Akumuleeritud kulum	-351 112	-4 927	-42 874	-224 553	-272 354	-210 281	0	0	0	-833 747
Jääkmaksumus	508 100	14 421	30 446	1 206 861	1 251 728	654 899	25 924	-10 557	15 367	2 430 094

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	32 419	6 200	8 167	490 390	537 176
Akumuleeritud kulum	-14 582	-5 339	-824	0	-20 745
Jääkmaksumus	17 837	861	7 343	490 390	516 431
Ostud ja parendused	0	0	0	710 484	710 484
Amortisatsioonikulu	-24 068	-861	-1 258	0	-26 187
Ümberliigitamised	211 000	0	0	-211 000	0
31.12.2021					
Soetusmaksumus	243 419	6 200	8 167	989 874	1 247 660
Akumuleeritud kulum	-38 650	-6 200	-2 082	0	-46 932
Jääkmaksumus	204 769	0	6 085	989 874	1 200 728
Ostud ja parendused	30 790	0	2 925	0	33 715
Amortisatsioonikulu	-271 872	0	-1 827	0	-273 699
Ümberliigitamised	989 874	0	0	-989 874	0
31.12.2022					
Soetusmaksumus	1 264 083	6 200	11 092	0	1 281 375
Akumuleeritud kulum	-310 522	-6 200	-3 909	0	-320 631
Jääkmaksumus	953 561	0	7 183	0	960 744

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	553 774	83 952	469 822	3 k EURIBOR + marginaal 2.50%	EUR	08.10.2026
Transpordivahendid	7 281	1 579	5 702	6 kuu EURIBOR + 2,390%	EUR	15.01.2027
Kapitalirendikohustised kokku	561 055	85 531	475 524			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	809 672	0
Kokku	809 672	0

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrendikulu	1 634 205	710 769	18

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	2 988 450	2 988 450			3,7%+6 kuu EURIBOR	31.10.2023	
Laen emattevõtjalt	999 000	999 000			15%	31.12.2023	20
Muu lühiajaline laen	324 790	324 790			10%		
Lühiajalised laenud kokku	4 312 240	4 312 240					
Kapitalirendikohustised kokku	561 055	85 531	475 524				8
Laenukohustised kokku	4 873 295	4 397 771	475 524				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	1 905 435	1 905 435			3,7%+6 kuu EURIBOR	31.10.2022	
Lühiajalised laenud kokku	1 905 435	1 905 435					
Laenukohustised kokku	1 905 435	1 905 435					

Seisuga 31.12.2022 oli sõlmitud arvelduskrediidileping summas 3 000 000 eurot, millest ära kasutatud 2 988 450 eurot. Laenu tagatiseks on seatud 3 600 000 EUR väärtuses kommertspant ettevõtte vallasvarale.

Muu lühiajalise laenu real on näidatud 2022. aastal sõlmitud Deebitori leping SUPPLIERPLUS OÜ-ga, mille maksimaalne omandatavate nõuete liimit on 600 000 EUR.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 937 825	4 937 825	
Võlad töövõtjatele	180 026	180 026	
Maksuvõlad	1 152 730	1 152 730	4
Muud võlad	188 490	188 490	
Intressivõlad	33 305	33 305	20
Muud viitvõlad	155 185	155 185	
Saadud ettemaksed	891 780	891 780	
Muud saadud ettemaksed	891 780	891 780	
Muud	192 310	192 310	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 543 161	7 543 161	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	672 469	672 469	
Võlad töövõtjatele	278 146	278 146	
Maksuvõlad	256 299	256 299	4
Muud võlad	185 315	185 315	
Muud viitvõlad	185 315	185 315	
Saadud ettemaksed	22 969	22 969	
Muud saadud ettemaksed	22 969	22 969	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 415 198	1 415 198	

Lisa 12 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2022
Kokku eraldised	0	800 000	800 000
Sealhulgas:			
Lühiajalised	0	800 000	800 000
Garantiieraldis	0	800 000	800 000

Eraldis on moodustatud 100% materjalikulude katteks aastaks 2023. Sisemise arutelu tulemusena selgus, et 2023. aastal said teadaolevalt kvaliteediprobleemidega rattad korda tehtud ning seetõttu on kajastatud garantiireservi lühiajalisena ja pikaajalist reservi ei moodustanud.

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses				
	Nõuded							
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks								
Elektrirataste testimisüsteem	16 650		16 650				0	
Mobiiliäpiarendus	64 271		64 271				0	
Tootearendus	71 558		71 558				0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	152 479	152 479						
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
Ampler arenguplaan	14 945		93 486					
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	14 945	93 486	51 513	27 028				
Kokku sihtfinantseerimine	167 424	245 965	51 513	27 028				
	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses				
	Nõuded							
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
Ettevõtluse ja Innovatsiooni Sihtasutus	0	0	23 320	0	23 320	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		23 320	23 320					
Kokku sihtfinantseerimine		23 320	23 320					

Ettevõtluse ja Innovatsiooni Sihtasutus on rahuldanud Ampler Bikes OÜ taotluse projektile, mille eesmärgiks on taotleja märkinud "Tulemuseks peaks olema uue ERP süsteemi rakendamine ning kasutusele võtmine, mis aitab parandada info ja andmete kvaliteeti, mille alusel saab teha kvaliteetsemaid juhtimisotsuseid ettevõtte arengusuundade määramisel." Otsus on allkirjastatud 14.03.2022.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	10 628	10 093
Osade arv (tk)	10 628	10 093

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	11 856 030	7 541 319
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 317 203	1 131 198
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 173 233	8 672 517
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	1 468 832	659 866
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	86 424	94 266
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 555 256	754 132
Kokku müügitulu	15 728 489	9 426 649
Müügitulu tegevusalade lõikes		
30911 Elektrijalgrataste tootmine	15 728 489	9 426 649
Kokku müügitulu	15 728 489	9 426 649

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	43 793	0
Tulu sihtfinantseerimisest	23 320	0
Kasum valuutakursi muutustest	53 459	0
Muud	172 187	66 312
Kokku muud äritulud	292 759	66 312

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	7 404 720	5 165 058
Transpordikulud	552 502	590 803
Kulureserv	800 000	0
Muud	863 464	571 884
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 620 686	6 327 745

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üür ja rent	1 634 205	710 769	9
Mitmesugused bürookulud	190 926	195 317	
Koolituskulud	37 561	37 946	
Transport	795 909	397 828	
Turunduskulud	1 343 882	2 212 003	
Sisseostetud teenused	643 931	290 810	
Muud	876 163	683 193	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 522 577	4 527 866	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	4 290 345	3 446 850
Sotsiaalmaksud	1 300 401	968 768
Kokku tööjõukulud	5 590 746	4 415 618
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	105	107
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	105	107

2021. aastal ja 2022. aastal on kõik töötajad töölepingu alusel töötavad isikud.

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	999 000	0	10
Kokku laenukohustised	999 000	0	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	13 818	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 782	2 655	
Kokku võlad ja ettemaksed	44 600	2 655	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	72 500	-72 500	0	
Kokku laenukohustised	0	72 500	-72 500	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Lisa nr
Emaettevõtja	0	999 000	0	999 000	10
Kokku laenukohustised	0	999 000	0	999 000	

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 600	34 553
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	94 758
Kokku ostetud	15 600	129 311

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	110 728	155 833

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Ampler Bikes OÜ viis läbi saneerimisprotsessi 2023 esimesel poolaastal.

Raskused komponentide tarnimisel Hiinast ja Taiwanist, mis said alguse 2020. ja 2021. aastal toimunud pandeemiast, avaldasid negatiivset mõju tootmisprotsessidele ja pikendasid tarneaegu. See tõi omakorda kaasa müügiplaani ebaõnnestumise järgnevatel majandusaastatel.

2022. aasta esimesel poolel toodi turule uuendatud põlvkonna (G2) jalgrattad. Muudeti kõikide mudelite disaini ja lisati displeid. 2022. aasta esialgne müügiplaan nägi ette enam kui 20 000 jalgratta müüki ning vastavalt sellele osteti ka vajalikud komponendid. Hooaja algus (kevad) toetas kõrgeid müügiesmärke. Peagi tekkisid probleemid IoT (asjade interneti lahendus), ekraani ja akuga. Kvaliteediprobleemide tõttu ei olnud võimalik rattaid kiiresti kohale toimetada, seega kaotati hooaja parimad müügikuud, mis langetasid oluliselt ettevõtte käivet. Tootmise viibimine pikendas tarbija jaoks tarneaega, mis kokkuvõttes vähendas Ampleri jalgrataste konkurentsivõimet 2022. aasta müügi kõrghooajal (märts-mai). Seejärel vähendati müügiprognoose, sissetulevate materjalide koguseid ja töötajate arvu, kuid mitte piisavalt. 2022. aasta lõpus koondas Ampler Bikes rohkem töötajaid ja kvaliteediprobleemid uue tootmisprotsessi jaoks olid selleks ajaks lahendatud. Samal ajal oli tänavatel endiselt palju jalgrattaid, mis tuli remontida 2023. aasta jooksul. Kõige selle tulemusena tekkis Ampler Bikesil likviidsuskriis, mis viis saneerimise algatamiseni 2023.a. esimesel poolaastal. Harju Maakohus algatas 30. mail 2023 ettevõtte saneerimismenetluse ja kinnitas saneerimiskava 17. augustil 2023. Saneerimisprotsessi käigus ajatati ligikaudu 9,5 miljoni euro ulatuses kohustisi. Saneerimiskava maksed algavad Q2 2024 ning jätkuvad kvartaalselt kuni Q2 2027.

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 349	180 579
Nõuded ja ettemaksed	1 904 531	2 717 446
Varud	7 989 024	5 618 421
Kokku käibevarad	9 894 904	8 516 446
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	190 763	137 007
Materiaalsed põhivarad	1 940 979	1 147 307
Immateriaalsed põhivarad	960 744	1 200 728
Kokku põhivarad	3 092 486	2 485 042
Kokku varad	12 987 390	11 001 488
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	4 397 771	1 905 436
Võlad ja ettemaksed	7 641 139	2 362 395
Eraldised	800 000	0
Kokku lühiajalised kohustised	12 838 910	4 267 831
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	475 524	0
Kokku pikaajalised kohustised	475 524	0
Kokku kohustised	13 314 434	4 267 831
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 628	10 093
Ülekurss	10 073 675	10 074 054
Muud reservid	444 516	526 430
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 607 948	875 332
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 247 915	-4 752 252
Kokku omakapital	-327 044	6 733 657
Kokku kohustised ja omakapital	12 987 390	11 001 488

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	15 617 848	9 530 576
Muud äritulud	185 199	76 051
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-882 236	1 177 279
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	0	314 179
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 547 600	-6 451 106
Mitmesugused tegevuskulud	-6 720 587	-5 737 163
Tööjõukulud	-3 904 275	-3 089 425
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-766 915	-241 618
Olulised käibevara allahindlused	-504 776	-177 612
Muud ärikulud	-526 983	-71 395
Kokku ärikasum (-kahjum)	-7 050 325	-4 670 234
Intressitulud	7	0
Intressikulud	-186 111	-68 831
Muud finantstulud ja -kulud	-11 486	-13 187
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 247 915	-4 752 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 247 915	-4 752 252

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-7 050 325	-4 670 234
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	766 915	241 618
Muud korrigeerimised	618 683	415 418
Kokku korrigeerimised	1 385 598	657 036
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	885 460	-1 536 792
Varude muutus	-2 370 604	-3 899 221
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	6 008 782	1 656 576
Laekunud intressid	7	41
Kokku rahavood äritegevusest	-1 141 082	-7 792 594
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-716 378	-1 517 698
Laekumised sihtfinantseerimisest	23 320	194 452
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-18 371
Antud laenud	-666 497	-541 560
Antud laenude tagasimaksed	593 952	4 700
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-765 603	-1 878 477
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	999 000	2 322 500
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 322 500
Arvelduskrediidi saldo muutus	1 083 015	1 905 436
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-202 289	0
Makstud intressid	-152 806	-68 831
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	535	7 400 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 727 455	9 236 605
Kokku rahavood	-179 230	-434 466
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	180 579	615 045
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-179 230	-434 466
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 349	180 579

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Oma osad	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	8 420	2 675 727		223 080	875 331	3 782 558
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	8 420	2 675 727		223 080	875 331	3 782 558
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0		0	-4 752 252	-4 752 252
Emiteeritud osakapital	1 673	7 398 327		0	0	7 400 000
Muutused reservides	0	0		303 350	0	303 350
Muud muutused omakapitalis	0	0		0	1	1
31.12.2021	10 093	10 074 054		526 430	-3 876 920	6 733 657
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-137 007	-137 007
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					-52 633	-52 633
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	10 093	10 074 054		526 430	-4 066 560	6 544 017
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	10 093	10 074 054		526 430	-3 876 920	6 733 657
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		0	0	-7 247 915	-7 247 915
Emiteeritud osakapital	535	-379	0	0	0	156
Muutused reservides	0		0	-81 914	0	-81 914
Muud muutused omakapitalis					268 972	268 972
31.12.2022	10 628	10 073 675	0	444 516	-10 855 863	-327 044
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-190 763	-190 763
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					-319 808	-319 808
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	10 628	10 073 675	0	444 516	-11 366 434	-837 615

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.04.2024

Ampler Bikes OÜ (registrikood: 12733110) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN MARUSTE	Juhatuse liige	19.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Ampler Bikes OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Ampler Bikes OÜ ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2022 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisa, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperthe eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Tegevuse jätkuvusega seotud oluline ebakindlus

Juhime tähelepanu finantsaruannete lisale 21, milles on avalikustatud, et 30. mail 2023 algatas Harju Maakohus ettevõtte saneerimismenetluse ja 17. augustil 2023 kinnitas Harju maakohus ettevõtte saneerimiskava. Saneerimisprotsessi käigus ajatati ligikaudu 9,5 miljoni euro ulatuses kohustisi. Saneerimiskava maksed algavad 2024. aasta teisest kvartalis ja jätkuvad kuni 2027. aasta teise kvartalini. Eeltoodud sündmused ja tingimused annavad koos lisa 21 välja toodud muude asjaoludega märku olulise ebakindluse esinemisest, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Meie arvamus ei ole modifitseeritud seoses selle asjaoluga.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknab oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega

(Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Merili Pruuel

Vandeaudiitori number 638

Assertum Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 62

Lõõtsa tn 2a, Tallinn, Harju maakond, 11415

19.04.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Ampler Bikes OÜ (registrikood: 12733110) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERILI PRUUEL	Vandeaudiitor	19.04.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 851 344
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 517 747
Kokku	-11 369 091
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-11 369 091
Kokku	-11 369 091

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 851 344
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 517 747
Kokku	-11 369 091

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorrataste tootmine	30911	15617848	100.00%	Jah