

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Bikepoint OÜ

registrikood: 11332917

tänavatänu nimi, Lennujaama tee 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11101

telefon: +372 56647734

faks: +372 6719799

e-posti aadress: tarvo@bikepoint.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Bikepoint OÜ tegevusalaks on kasutatud mootorrataste komisjonimüük; mootorrataste lisatarvikute ja kulumaterjalide müük. Lisaks teostatakse mootorrataste hooldust ja remonti.

2011.a. käive oli 438 728 eurot, mis on võrreldes eelmise aastaga 179% suurenenud (2010: 156 953 eurot).

2011.a. kasumiks kujunes 19 499 eurot (2010: 265 eurot)

2012.a. on plaanis jätkata samade tegevustega ja jõuliselt laieneda.

Kokku maksti töötasusid 15 885 eurot.

Tarvo Kallas

Leevi Varm

juhatuse liige

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 513	8 083	2
Nõuded ja ettemaksed	74 949	10 265	3, 4
Varud	147 302	49 005	5
Kokku käibevara	233 764	67 353	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	931	3 250	6
Kokku põhivara	931	3 250	
Kokku varad	234 695	70 603	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	193 036	44 943	4, 7
Kokku lühiajalised kohustused	193 036	44 943	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	17 488	20 988	7
Kokku pikaajalised kohustused	17 488	20 988	
Kokku kohustused	210 524	65 931	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 720	1 455	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 499	265	
Kokku omakapital	24 171	4 672	
Kokku kohustused ja omakapital	234 695	70 603	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	438 728	156 953	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-357 890	-110 657	
Brutokasum (-kahjum)	80 838	46 296	
Üldhalduskulud	-61 349	-46 278	
Ärikasum (kahjum)	19 489	18	
Finantstulud ja -kulud	10	247	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 499	265	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 499	265	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	19 489	18
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 319	2 446
Kokku korrigeerimised	2 319	2 446
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-64 684	-5 135
Varude muutus	-98 297	-14 100
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	144 593	19 956
Makstud intressid	0	-4
Kokku rahavood äritegevusest	3 420	3 181
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	10	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10	7
Kokku rahavood	3 430	3 188
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 083	4 651
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 430	3 188
Valuutakursside muutuste mõju	0	244
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 513	8 083

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 684	268	1 455	4 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)			265	265
31.12.2010	2 684	268	1 720	4 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 499	19 499
31.12.2011	2 684	268	21 219	24 171

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bikepoint OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahas tasutavad nõuded ja laenud hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	3

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse firma omanikke ja juhtkonda ning nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	34	494
Arvelduskontod	11 479	7 589
Kokku raha	11 513	8 083

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	74 674	8 995
Ostjatelt laekumata arved	74 674	8 995
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	275	950
Ettemaksed	0	320
Kokku nõuded ja ettemaksed	74 949	10 265

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	275		950	
Üksikisiku tulumaks		985		53
Sotsiaalmaks		1 703		184
Kohustuslik kogumispension		38		
Töötuskindlustusmaksed		217		23
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		413		159
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	275	3 356	950	419

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	147 302	49 005
Kokku varud	147 302	49 005

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	7 220	7 220	3 003	10 223
Akumuleeritud kulum	-3 758	-3 758	-769	-4 527
Jääkmaksumus	3 462	3 462	2 234	5 696
Amortisatsioonikulu	-1 444	-1 444	-1 002	-2 446
31.12.2010				
Soetusmaksumus	7 220	7 220	3 003	10 223
Akumuleeritud kulum	-5 202	-5 202	-1 771	-6 973
Jääkmaksumus	2 018	2 018	1 232	3 250
Amortisatsioonikulu	-1 444	-1 444	-875	-2 319
31.12.2011				
Soetusmaksumus	7 220	7 220	3 003	10 223
Akumuleeritud kulum	-6 646	-6 646	-2 646	-9 292
Jääkmaksumus	574	574	357	931

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	127 480	40 689
Maksuvõlad	3 356	419
Muud võlad	53 488	3 835
Saadud ettemaksed	26 200	0
Kokku võlad ja ettemaksed	210 524	44 943

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	242 526	126 736
Soome	196 202	30 217
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	438 728	156 953
Kokku müügitulu	438 728	156 953
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kasutatud mootorrataste ja lisaseadmete müük, hooldus ja remont	438 728	156 953
Kokku müügitulu	438 728	156 953

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	15 885	6 672
Sotsiaalmaksud	5 455	2 296
Kokku tööjõukulud	21 340	8 968
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	36 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	17 488	20 988

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	15 885	6 672

Aruande digitaalallkirjad

Bikepoint OÜ (registrikood: 11332917) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARVO KALLAS	Juhatuse liige	29.06.2012
LEEVI VARM	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 499
Kokku	21 219
Jaotamine	
Täiendavad sissemaksed osakapitali	1
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 218
Kokku	21 219

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 499
Kokku	21 219
Jaotamine	
Täiendavad sissemaksed osakapitali	1
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 218
Kokku	21 219

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorrataste, nende osade ja lisaseadmete müük, hooldus ja remont	45401	438728	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Leevi Varm	38104010294	Tallinn, Harju maakond, Eesti	14000 EEK
Tarvo Kallas	38103290264	Tallinn, Harju maakond, Eesti	28000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6719799
Mobiiltelefon	+372 56647734
E-posti aadress	tarvo@bikepoint.ee