

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Bikeep OÜ

registrikood: 12351012

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Peterburi tee 49

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 5274390

e-posti aadress: kristjan@bikeep.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Lisa 13 Kapitaliseeritud väljaminekud omatarbeks	15
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

Bikeep arendab, toodab ja turustab nutikaid jalg- ja tõukerataste parkimis- ja laadimislahendusi. Ettevõtte on peamiselt tuntud läbi enda arendatud nutikate jalgrattaparklate, mida leidub nii laialdaselt maailmas kui ka Tallinnas, Tartus ja väiksemates asulates.

Valdav enamus Bikeep OÜ müügitulust pärineb ekspordist ja ühendusesisesest müügist, mille osatähtsust ja trendi näeme järgnevatel aastatel veelgi kasvamas. Olulisemad välisurud 2023. aastal olid Ameerika Ühendriigid, Kanada, Uus-Meremaa, Austraalia, Suurbritannia, Norra, Taani ja Rootsi, kus müüme ja opereerime valdavalt läbi kohalike partnerite. Ettevõtte põhirõhk on suunatud usaldusväärsete ja potentsiaalide välispartnerite leidmisele ning nende kohaliku edu toetamisele. Tänapäevaks oleme toodangut müünud ja installeerinud enam kui 27 erinevasse riiki üle maailma.

Meie toodangu peamised kliendid on munitsipaalid, kinnisvaraarendajad ja holding ettevõtted, kaubandus- ja vabaajakeskused kui ka muud äri- ja büroohooneid. Meie toodangu peamised tarbijad on jalg- ja tõukeratturid, kellele on Bikeepi infstruktuur igapäevaseks liiklemiseks tasuta kättesaadav.

Üks Bikeepi kollektiivi olulisemaid eesmärke on panustada keskkonnasõbralikumate ja turvalisemate linnade loomisse. Teostame mainitud eesmärki läbi toote globaalse turustamise kui ka jooksva tootearenduse, sooviga muuta jalgratta parkimist kui teenust veelgi turvalisemaks, mugavamaks ja kestlikumaks.

Finantssuhtarvud	2023	2022
Käibe kasv	40.7	8.3
Ärirentaabilus	-5.3	-16.2
Varade käibekordaja	1.0	0.7

Käibe kasv = (müügitulu 2023-müügitulu 2022)/müügitulu 2022*100

Ärirentaabilus = ärikasum/müügitulu*100

Varade käibekordaja = müügitulu/aasta keskmised koguvahendid

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	577 231	944 340	
Nõuded ja ettemaksed	115 268	196 761	2
Varud	386 008	516 428	
Kokku käibevarad	1 078 507	1 657 529	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	83 848	48 263	2
Materiaalsed põhivarad	93 553	134 478	5
Immateriaalsed põhivarad	997 076	659 922	6
Kokku põhivarad	1 174 477	842 663	
Kokku varad	2 252 984	2 500 192	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	138 199	302 951	7
Võlad ja ettemaksed	600 475	550 350	8
Eraldised	1 500	1 500	
Kokku lühiajalised kohustised	740 174	854 801	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	9 804	7
Kokku pikaajalised kohustised	0	9 804	
Kokku kohustised	740 174	864 605	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 510	2 510	9
Ülekurss	2 109 990	2 109 990	
Muud reservid	8 400	8 400	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-485 312	-209 190	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-122 778	-276 123	
Kokku omakapital	1 512 810	1 635 587	
Kokku kohustised ja omakapital	2 252 984	2 500 192	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 315 602	1 645 821	
Muud äritulud	157 434	16 334	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-72 969	85 906	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	317 715	312 612	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-845 425	-729 881	10
Mitmesugused tegevuskulud	-710 500	-637 716	11
Tööjõukulud	-1 131 450	-866 102	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-139 091	-94 199	5,6
Muud ärikulud	-13 478	-15	
Ärikasum (kahjum)	-122 162	-267 240	
Intressitulud	3 892	108	
Intressikulud	-2 767	-4 594	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 741	-4 397	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-122 778	-276 123	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-122 778	-276 123	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bikeep OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande põhimõtteid järgides ja kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendab rahandusministri määrus.

Bikeep OÜ kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, nõuded ostjate vastu, viitlaekumisi, muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid, sh positiivse väärtusega tuletisinstrumente. Finantsvarad kajastatakse bilansis väärtuspäeval (st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks ja kantakse bilansist välja, kui ettevõtte on üle andnud kõik olulised vara ja omandiõigusega seotud riskid ja hüved).

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised bilansipäeva seisuga on ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varude mõiste hõlmab müügiks ostetud kaupu ja materjale.

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

Omatoodangu arvelevõtmine hõlmab ettevõtte enda toodetud kaupade või teenuste kulude kajastamist, sealhulgas tooraine, materjalide, tööjõu ja tootmise kulude hindamist ning omatoodangu väärtuse arvutamist vastavalt kehtivatele raamatupidamisstandarditele.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 640 eurot 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	5 aastat
Transpordivahendid	5 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-5 aastat
Muud materiaalsed põhivarad	5 aastat
Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	10 aastat
Muud immateriaalsed põhivarad	10-25 aastat

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis 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. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk; kui eksisteerib sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel. Toetust kajastatakse bilansis esmakordselt raha ülekandmisel või laekumisel või sihtfinantseerimisega seotud nõuete, kohustiste, tulude ja kulude arvelevõtmise kuupäeval.

Sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille korral kajastatakse sihtfinantseerimise tulu ja selle arvel tehtud kulu või põhivara soetust mõlemad eraldi. Kui sihtfinantseerimine on küll laekunud, kuid selle arvel ei ole veel kulutusi tehtud, kajastatakse saadud vahendid ettemaksena. Kui sihtfinantseerimise saamisega seotud kulutused on tehtud ja puudub sisuline toetuse laekumata jäämise risk, kuid toetus on veel laekumata, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna ja nõudena. Mittesihotstarbelist finantseerimist kajastatakse sihtfinantseerimise saaja poolt tuluna ja sihtfinantseerimise andja poolt kuluna hetkel, kui toetus on laekunud. Mitterahalist sihtfinantseerimist kajastatakse saadud kaupade ja teenuste õiglases väärtuses. Kui sihtfinantseerimisena saadud kaupade ja teenuste õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, selle kohta raamatupidamiskandeid ei tehta. Kui mitterahaline sihtfinantseerimine seisneb selles, et toetuse andja või vahendaja kannab raha otse toetuse saaja hankijale, võetakse sihtfinantseerimine arvele toetuse andja või vahendaja teatise alusel nii, nagu see toimuks siis, kui raha liiguks läbi toetuse saaja hankijale (välja arvatud pangakonto liikumise kajastamine, selle asemel sulgeb toetuse saaja maksepäeval võla hankijale ja nõude toetuse andjale või vahendajale või saadud ettemakse toetuse andjalt või vahendajalt).

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt. Kulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. See tähendab, et kulud kajastatakse samas perioodis kui saadakse teenuse osutamise tulu.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas emaettevõtet, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	104 127	104 127	0	
Ostjatelt laekumata arved	104 127	104 127	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 963	4 963	0	3
Laenunõuded	0			
Muud nõuded	83 851	3	83 848	
Ettemaksed	6 175	6 175	0	
Tulevaste perioodide kulud	6 175	6 175	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	199 116	115 268	83 848	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	168 460	168 460	0	
Ostjatelt laekumata arved	168 460	168 460	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 859	20 859	0	3
Laenunõuded	0			
Muud nõuded	48 263	0	48 263	
Ettemaksed	7 442	7 442	0	
Tulevaste perioodide kulud	7 442	7 442	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	245 024	196 761	48 263	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks			6 957	0
Üksikisiku tulumaks		10 248	0	12 949
Erisoodustuse tulumaks			0	1 294
Sotsiaalmaks		17 870	0	24 501
Kohustuslik kogumispension		1 063	0	1 204
Töötuskindlustusmaksed		1 299	0	1 532
Ettemaksukonto jääk	4 963		13 902	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 963	30 480	20 859	41 480

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid				
31.12.2021							
Soetusmaksumus	184 463	7 750	15 165	22 915	3 130	4 930	215 438
Akumuleeritud kulum	-105 513	-258	-2 556	-2 814	-574	0	-108 901
Jääkmaksumus	78 950	7 492	12 609	20 101	2 556	4 930	106 537
Ostud ja parendused	0	0	9 214	9 214	12 544	0	21 758
Muud ostud ja parendused		0	9 214	9 214	12 544	0	21 758
Amortisatsioonikulu	-28 001	-1 550	-5 166	-6 716	-3 100	0	-37 817
Ümberliigitamised	0	0	0	0	4 930	-4 930	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	0	4 930	-4 930	0
Muud muutused	44 000	0	0	0	0	0	44 000
31.12.2022							
Soetusmaksumus	228 462	7 750	24 379	32 129	20 604	0	281 195
Akumuleeritud kulum	-133 513	-1 808	-7 722	-9 530	-3 674	0	-146 717
Jääkmaksumus	94 949	5 942	16 657	22 599	16 930	0	134 478
Ostud ja parendused			6 283	6 283	3 409		9 692
Amortisatsioonikulu	-32 025	-258	-8 253	-8 511	-3 573		-44 109
Müügid (jääkmaksumuses)		-5 684		-5 684			-5 684
Muud muutused	-824						-824
31.12.2023							
Soetusmaksumus	228 462	0	30 931	30 931	24 013		283 406
Akumuleeritud kulum	-166 362	0	-16 244	-16 244	-7 247		-189 853
Jääkmaksumus	62 100	0	14 687	14 687	16 766		93 553

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	500	
Transpordivahendid	500	
Kokku	500	

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	12 217	379 765	391 982
Akumuleeritud kulum	-1 018	-29 865	-30 883
Jääkmaksumus	11 199	349 900	361 099
Ostud ja parendused	0	355 205	355 205
Amortisatsioonikulu	-1 221	-55 161	-56 382
31.12.2022			
Soetusmaksumus	12 217	734 970	747 187
Akumuleeritud kulum	-2 239	-85 026	-87 265
Jääkmaksumus	9 978	649 944	659 922
Ostud ja parendused		432 136	432 136
Amortisatsioonikulu	-1 221	-93 761	-94 982
31.12.2023			
Soetusmaksumus	12 217	1 167 106	1 179 323
Akumuleeritud kulum	-3 460	-178 787	-182 247
Jääkmaksumus	8 757	988 319	997 076

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Käibekapitalilaen	9 804	9 804			2%+ 12 kuu euribor	EUR	31.01.2024
Ekspordilaen	128 395	128 395			2,8% + 6 kuu euribor	EUR	31.12.2025
Lühiajalised laenud kokku	138 199	138 199					
Laenukohustised kokku	138 199	138 199					
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Käibekapitalilaen	127 455	117 651	9 804		2%+ 12 kuu euribor	EUR	31.01.2024
Ekspordilaen	57 800	57 800	0		2,8% + 6 kuu euribor	EUR	31.12.2024
Ekspordilaen	127 500	127 500	0		2,8% + 6 kuu euribor	EUR	31.12.2024
Pikaajalised laenud kokku	312 755	302 951	9 804				
Laenukohustised kokku	312 755	302 951	9 804				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	43 923	43 923
Võlad töövõtjatele	101 537	101 537
Maksuvõlad	30 480	30 480
Muud võlad	19 297	19 297
Muud viitvõlad	19 297	19 297
Saadud ettemaksed	405 238	405 238
Tulevaste perioodide tulud	69 756	69 756
Muud saadud ettemaksed	335 482	335 482
Kokku võlad ja ettemaksed	600 475	600 475
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	71 573	71 573
Võlad töövõtjatele	100 887	100 887
Maksuvõlad	41 480	41 480
Muud võlad	20 702	20 702
Muud viitvõlad	20 702	20 702
Saadud ettemaksed	315 708	315 708
Tulevaste perioodide tulud	32 555	32 555
Muud saadud ettemaksed	283 153	283 153
Kokku võlad ja ettemaksed	550 350	550 350

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 510	2 510
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	651 757	514 214
Transpordikulud	70 926	92 115
Muud	122 742	123 552
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	845 425	729 881

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	74 925	35 678
Mitmesugused bürookulud	12 287	12 234
Uurimis- ja arengukulud	27 974	25 776
Lähetuskulud	37 780	44 650
Koolituskulud	8 450	6 856
Riiklikud ja kohalikud maksud	60	0
Reklaam ja turundus	37 429	30 698
Ruumide kommunaal- ja halduskulud	16 795	21 808
Tarkvara	67 505	55 018
Konsultatsioonid	347 425	304 568
Muud	79 870	100 430
Kokku mitmesugused tegevuskulud	710 500	637 716

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	844 350	641 187
Sotsiaalmaksud	284 990	216 434
Erisoodustus ja nendelt arvestatud maksud	2 109	8 482
Kokku tööjõukulud	1 131 449	866 103
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	23
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	20	20
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	3

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Bikeep Inc
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	USA

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	0	70 980
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	70 980
Võlad ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000	3 000
Kokku võlad ja ettemaksed	3 000	3 000

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	521 020	4 500	119 380	52 128
Kokku müüdud	521 020	4 500	119 380	52 128

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		49 000		42 001
Kokku ostetud		49 000		42 001

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	59 386	63 156

Lisa 13 Kapitaliseeritud väljaminekud omatarbeks

Kapitaliseeritud väljaminekud omatarbeks valmistatud põhivarade kohta jaotus:

	2023	2022
Immateriaalne põhivara	294 076	268 612
Materiaalne põhivara	0	44 000
Kokku	294 076	312 612

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2024

Bikeep OÜ (registrikood: 12351012) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN LIND	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Bikeep OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Bikeep OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Bikeep OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Katrin Mugra

Vandeaudiitori number 482

Audiitorbüroo Katrin Mugra OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 266

Ringtee 17, Rannamõisa küla, Harku vald, Harju maakond, 76906

01.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Bikeep OÜ (registrikood: 12351012) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN MUGRA	Vandeaudiitor	01.07.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-485 312
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-122 778
Kokku	-608 090

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	2315602	100.00%	Jah