

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** Bikeep OÜ

**registrikood:** 12351012

**tänav a nimi, maja number:** Peterburi tee 49

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**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 Laenunõuded                               | 9  |
| Lisa 5 Materiaalsed põhivarad                    | 10 |
| Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad                  | 11 |
| Lisa 7 Laenukohustised                           | 12 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed                       | 13 |
| Lisa 9 Osakapital                                | 13 |
| Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused      | 13 |
| Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud                | 14 |
| Lisa 12 Tööjõukulud                              | 14 |
| Lisa 13 Seotud osapooled                         | 14 |
| Lisa 14 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 välisturud 2022. 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 potentsiaalivate välispartnerite leidmisele ning nende kohaliku edu toetamisele. Tänapäevaseks oleme toodangut müünud ja installeerinud enam kui 25 erinevasse riiki üle maailma.

Meie toodangu peamised kliendid on munitsipaalid, kinnisvaraarendajad ja holding ettevõtted, kaubandus- ja vabaajakeskused kui ka muud äri- ja büroohooned. 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.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022       | 31.12.2021       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 944 340          | 1 374 674        |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 196 761          | 239 115          | 2       |
| Varud                                        | 516 428          | 304 266          |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>1 657 529</b> | <b>1 918 055</b> |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 48 263           | 0                | 2       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 134 478          | 106 537          | 5       |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 659 922          | 361 099          | 6       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>842 663</b>   | <b>467 636</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>2 500 192</b> | <b>2 385 691</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 302 951          | 121 249          | 7       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 550 350          | 223 775          | 8       |
| Eraldised                                    | 1 500            | 1 500            |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>854 801</b>   | <b>346 524</b>   |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 9 804            | 127 456          | 7       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>9 804</b>     | <b>127 456</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>864 605</b>   | <b>473 980</b>   |         |
| 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) | -209 190         | 241 234          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -276 123         | -450 423         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>1 635 587</b> | <b>1 911 711</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>2 500 192</b> | <b>2 385 691</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                                                    | 2022            | 2021            | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| Müügitulu                                                          | 1 645 821       | 1 094 164       |         |
| Muud äritulud                                                      | 16 334          | 28 458          |         |
| Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus               | 85 906          | -5 194          |         |
| Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel | 312 612         | 0               |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                                | -729 881        | -555 231        | 10      |
| Mitmesugused tegevuskulud                                          | -637 716        | -422 688        | 11      |
| Tööjõukulud                                                        | -866 102        | -481 902        | 12      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                                | -94 199         | -54 987         | 5,6     |
| Muud ärikulud                                                      | -15             | -35 446         |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                                           | <b>-267 240</b> | <b>-432 826</b> |         |
| Intressitulud                                                      | 108             | 1 212           |         |
| Intressikulud                                                      | -4 594          | -16 423         |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                                        | -4 397          | -2 386          |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>                        | <b>-276 123</b> | <b>-450 423</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                                 | <b>-276 123</b> | <b>-450 423</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Bikeep OÜ 2022.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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised bilansipäeva seisuga on ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka 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)

|                                    | 31.12.2022     | 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       |
| Muud nõuded                        | 48 263         | 0                                | 48 263              |         |
| Ettemaksed                         | 7 442          | 7 442                            | 0                   |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 7 442          | 7 442                            | 0                   |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>245 024</b> | <b>196 761</b>                   | <b>48 263</b>       |         |

  

|                                    | 31.12.2021     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|---------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 137 574        | 137 574                          | 0                   |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 137 574        | 137 574                          | 0                   |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 49 422         | 49 422                           | 0                   | 3       |
| Laenunõuded                        | 45 000         | 45 000                           | 0                   | 4       |
| Muud nõuded                        | 0              | 0                                | 0                   |         |
| Ettemaksed                         | 7 119          | 7 119                            | 0                   |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 7 119          | 7 119                            | 0                   |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>239 115</b> | <b>239 115</b>                   | <b>0</b>            |         |



### Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2022    |               | 31.12.2021    |               |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                               | Ettemaks      | Maksuvõlg     | Ettemaks      | Maksuvõlg     |
| Käibemaks                                     | 6 957         | 0             | 34 561        | 0             |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0             | 12 949        | 0             | 7 514         |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 0             | 1 294         | 0             | 1             |
| Sotsiaalmaks                                  | 0             | 24 501        | 0             | 13 586        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0             | 1 204         | 0             | 719           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0             | 1 532         | 0             | 988           |
| Ettemaksukonto jääk                           | 13 902        |               | 14 861        |               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>20 859</b> | <b>41 480</b> | <b>49 422</b> | <b>22 808</b> |

### Lisa 4 Laenunõuded (eurodes)

|                    | 31.12.2021    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär | Alusvaluuta |
|--------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|--------------|-------------|
|                    |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |              |             |
| <b>Laenunõuded</b> | <b>45 000</b> | <b>45 000</b>                     | <b>0</b>            | <b>0.01</b>  | <b>EUR</b>  |

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                                           |          |                    |                            |                    |                             |            | Kokku    |
|-------------------------------------------|----------|--------------------|----------------------------|--------------------|-----------------------------|------------|----------|
|                                           | Ehitised |                    |                            | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad | Ettemaksed |          |
|                                           |          | Transpordivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid |                    |                             |            |          |
| 31.12.2020                                |          |                    |                            |                    |                             |            |          |
| Soetusmaksumus                            | 138 722  | 0                  | 1 463                      | 1 463              | 40 624                      | 0          | 180 809  |
| Akumuleeritud kulum                       | -63 325  | 0                  | -366                       | -366               | -24 624                     | 0          | -88 315  |
| Jääkmaksumus                              | 75 397   | 0                  | 1 097                      | 1 097              | 16 000                      | 0          | 92 494   |
|                                           |          |                    |                            |                    |                             |            |          |
| Ostud ja parendused                       | 64 061   | 0                  | 12 485                     | 12 485             | 0                           | 4 930      | 81 476   |
| Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost | 64 061   |                    |                            |                    |                             | 0          | 64 061   |
| Muud ostud ja parendused                  |          | 0                  | 12 485                     | 12 485             | 0                           | 4 930      | 17 415   |
| Amortisatsioonikulu                       | -21 082  | -258               | -2 190                     | -2 448             | -574                        | 0          | -24 104  |
| Ümberliigitamised                         | -39 426  | 7 750              | 1 217                      | 8 967              | -12 870                     | 0          | -43 329  |
|                                           |          |                    |                            |                    |                             |            |          |
| 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  |

## Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                                                   |                               | Kokku   |
|---------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------|---------|
|                     | Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid | Muud immateriaalsed põhivarad |         |
| <b>31.12.2020</b>   |                                                   |                               |         |
| Soetusmaksumus      | 12 217                                            | 185 656                       | 197 873 |
| Akumuleeritud kulum | 0                                                 | 0                             | 0       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 12 217                                            | 185 656                       | 197 873 |
|                     |                                                   |                               |         |
| Ostud ja parendused | 0                                                 | 194 109                       | 194 109 |
| Amortisatsioonikulu | -1 018                                            | -29 865                       | -30 883 |
|                     |                                                   |                               |         |
| <b>31.12.2021</b>   |                                                   |                               |         |
| Soetusmaksumus      | 12 217                                            | 379 765                       | 391 982 |
| Akumuleeritud kulum | -1 018                                            | -29 865                       | -30 883 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 11 199                                            | 349 900                       | 361 099 |
|                     |                                                   |                               |         |
| Ostud ja parendused | 0                                                 | 355 205                       | 355 205 |
| Amortisatsioonikulu | -1 221                                            | -55 161                       | -56 382 |
|                     |                                                   |                               |         |
| <b>31.12.2022</b>   |                                                   |                               |         |
| Soetusmaksumus      | 12 217                                            | 734 970                       | 747 187 |
| Akumuleeritud kulum | -2 239                                            | -85 026                       | -87 265 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 9 978                                             | 649 944                       | 659 922 |

## Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 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  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 312 755    | 302 951                          | 9 804               |             |                      |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 312 755    | 302 951                          | 9 804               |             |                      |             |             |
|                                  |            |                                  |                     |             |                      |             |             |
|                                  | 31.12.2021 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär         | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                      |             |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |                      |             |             |
| Investeeringislaen               | 3 598      | 3 598                            | 0                   |             | 4%                   | EUR         | 15.04.2022  |
| Käibekapitalilaen                | 245 107    | 117 651                          | 127 456             |             | 2%+ 12 kuu euribor   | EUR         | 31.01.2024  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 248 705    | 121 249                          | 127 456             |             |                      |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 248 705    | 121 249                          | 127 456             |             |                      |             |             |

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2022     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 71 573         | 71 573         |         |
| Võlad töövõtjatele               | 100 887        | 100 887        |         |
| Maksuvõlad                       | 41 480         | 41 480         | 3       |
| 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        |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>550 350</b> | <b>550 350</b> |         |

  

|                                  | 31.12.2021     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 51 818         | 51 818         |         |
| Võlad töövõtjatele               | 74 767         | 74 767         |         |
| Maksuvõlad                       | 22 808         | 22 808         | 3       |
| Muud võlad                       | 25 371         | 25 371         |         |
| Muud viitvõlad                   | 25 371         | 25 371         |         |
| Saadud ettemaksed                | 49 011         | 49 011         |         |
| Tulevaste perioodide tulud       | 14 735         | 14 735         |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 34 276         | 34 276         |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>223 775</b> | <b>223 775</b> |         |

## Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 510      | 2 510      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2022           | 2021           |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal                             | 514 214        | 359 903        |
| Transpordikulud                                  | 92 115         | 65 703         |
| Muud                                             | 123 552        | 129 625        |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>729 881</b> | <b>555 231</b> |

## Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2022           | 2021           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Üür ja rent                            | 35 678         | 40 044         |
| Mitmesugused bürookulud                | 12 234         | 10 378         |
| Uurimis- ja arengukulud                | 25 776         | 4 517          |
| Lähetuskulud                           | 44 650         | 17 339         |
| Koolituskulud                          | 6 856          | 1 282          |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | 0              | 66             |
| Reklaam ja turundus                    | 30 698         | 56 471         |
| Ruumide kommunaal- ja halduskulud      | 21 808         | 61 783         |
| Tarkvara                               | 55 018         | 32 263         |
| Konsultatsioonid                       | 304 568        | 82 539         |
| Muud                                   | 100 430        | 116 006        |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>637 716</b> | <b>422 688</b> |

## Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                                                               | 2022           | 2021           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                                                                     | 641 187        | 363 141        |
| Sotsiaalmaksud                                                                                | 216 434        | 181 761        |
| Erisoodustus ja nendelt arvestatud maksud                                                     | 8 482          | 11 471         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                                                                      | <b>866 103</b> | <b>556 373</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale                                                | 23             | 17             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:                                               |                |                |
| Töölepingu alusel töötav isik                                                                 | 20             | 17             |
| Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja | 3              | 0              |

## Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

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

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                      | 31.12.2022    | 31.12.2021    |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>       |               |               |
| Emaettevõtja                      | 70 980        | 80 423        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>70 980</b> | <b>80 423</b> |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>        |               |               |

|                                                                                                                                  |              |              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 3 000        | 1 076        |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                 | <b>3 000</b> | <b>1 076</b> |

| MÜÜDUD               | 2022           |               | 2021     |               |
|----------------------|----------------|---------------|----------|---------------|
|                      | Kaubad         | Teenused      | Kaubad   | Teenused      |
| Emaettevõtja         | 119 380        | 52 128        | 0        | 80 422        |
| <b>Kokku müüdnud</b> | <b>119 380</b> | <b>52 128</b> | <b>0</b> | <b>80 422</b> |

| OSTETUD                                                                                                                          | 2022   |               | 2021   |               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------|--------|---------------|
|                                                                                                                                  | Kaubad | Teenused      | Kaubad | Teenused      |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |        | 42 001        |        | 14 269        |
| <b>Kokku ostetud</b>                                                                                                             |        | <b>42 001</b> |        | <b>14 269</b> |

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 63 156      | 25 487      |

## Lisa 14 Kapitaliseeritud väljaminekud omatarbeks

Kapitaliseeritud väljaminekud omatarbeks valmistatud põhivarade kohta jaotus:

Immateriaalne põhivara 268 612

Materiaalne põhivara 44 000

Kokku 312 612

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.11.2023

**Bikeep OÜ (registrikood: 12351012) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| KRISTJAN LIND      | Juhatuse liige     | 03.11.2023           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud



# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Bikeep OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Bikeep OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. 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 olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatus 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

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Bikeep OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

## Muu asjaolu

2022.a raamatupidamise aastaaruande ülevaatus on esmakordne. Aruandes esitatud võrdlusperioodi osas ei ole teostatud ülevaatus ega auditit.

/digitaalselt allkirjastatud/

Katrin Mugra

Vandeaudiitori number 482

Audiitorbüroo Katrin Mugra OÜ

Auditorettevõtja tegevusloa number 266

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

03.11.2023

## Audiitorite digitaalallkirjad

Bikeep OÜ (registrikood: 12351012) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KATRIN MUGRA       | Vandeaudiitor      | 03.11.2023           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022      |
|----------------------------------------------|-----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -209 190        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -276 123        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>-485 313</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                             | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Mujal liigitamata üldmasinate ja mehhanismide tootmine | 28291      | 1645821         | 100.00%     | Jah            |

## Sidevahendid

|                 |                     |
|-----------------|---------------------|
| Liik            | Sisu                |
| Mobiiltelefon   | +372 5274390        |
| E-posti aadress | kristjan@bikeep.com |