

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Bikepoint OÜ

registrikood: 11332917

tänava/talu nimi, Läike tee 3C

maja ja korteri number:

küla: Peetri küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75312

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	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

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

2012.a. käive oli 1 290 602 eurot, mis on võrreldes eelmise aastaga 194% võrra suurenenud (2011: 438 728 eurot).

2012.a. kasumiks kujunes 62 878 eurot, mis on 222% suurem kui eelmisel perioodil (2011: 19 499 eurot).

2013.a. on plaanis jätkata samade tegevustega ja jõuliselt laieneda.

Kokku maksti töötasusid 32 420 eurot, tööl oli kolm inimest.

Tarvo Kallas

Leevi Varm

juhatuse liige

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 378	11 513	2
Nõuded ja ettemaksed	23 672	74 949	3, 4
Varud	168 118	147 302	5
Kokku käibevara	209 168	233 764	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 848	931	6
Kokku põhivara	6 848	931	
Kokku varad	216 016	234 695	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	72 467	193 036	4, 7, 11
Kokku lühiajalised kohustused	72 467	193 036	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	56 500	17 488	7
Kokku pikaajalised kohustused	56 500	17 488	
Kokku kohustused	128 967	210 524	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 219	1 720	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 878	19 499	
Kokku omakapital	87 049	24 171	
Kokku kohustused ja omakapital	216 016	234 695	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 290 602	438 728	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 120 831	-357 890	9
Brutokasum (-kahjum)	169 771	80 838	
Üldhalduskulud	-109 924	-61 349	
Muud äritulud	3 000	0	
Ärikasum (kahjum)	62 847	19 489	
Finantstulud ja -kulud	31	10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	62 878	19 499	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 878	19 499	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	62 847	19 489
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 526	2 319
Kokku korrigeerimised	1 526	2 319
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	51 277	-64 684
Varude muutus	-20 816	-98 297
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-81 557	144 593
Kokku rahavood äritegevusest	13 277	3 420
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 443	0
Laekunud intressid	31	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 412	10
Kokku rahavood	5 865	3 430
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 513	8 083
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 865	3 430
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 378	11 513

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			62 878	62 878
31.12.2012	2 684	268	84 097	87 049

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bikepoint OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahas tasutavad nõuded ja laenud hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka 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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-5
Ehitised	10

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 õiglates 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	98	34
Arvelduskontod	17 280	11 479
Kokku raha	17 378	11 513

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	23 632	23 632		
Ettemaksed	40	40		
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 672	23 672		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	74 674	74 674		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	275	275		
Kokku nõuded ja ettemaksed	74 949	74 949		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 390	275	
Üksikisiku tulumaks	473		985
Sotsiaalmaks	923		1 703
Kohustuslik kogumispension	36		38
Töötuskindlustusmaksed	117		217
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			413
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 939	275	3 356

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	163 548	147 302
Ettemaksed varude eest	4 570	0
Kokku varud	168 118	147 302

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	3 000	4 443	4 443		7 443
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	3 000				3 000
Muud ostud ja parendused		4 443	4 443		4 443
Amortisatsioonikulu	-225	-944	-944	-357	-1 526
31.12.2012					
Soetusmaksumus	3 000	4 443	4 443	0	7 443
Akumuleeritud kulum	-225	-370	-370	0	-595
Jääkmaksumus	2 775	4 073	4 073	0	6 848

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	67 528	67 528		
Maksuvõlad	4 939	4 939		
Muud võlad	56 500		56 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	128 967	72 467	56 500	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	127 480	127 480		
Maksuvõlad	3 356	3 356		
Muud võlad	53 488	36 000	17 488	
Saadud ettemaksed	26 200	26 200		
Kokku võlad ja ettemaksed	210 524	193 036	17 488	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 183 004	242 526
Soome	107 598	196 202
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 290 602	438 728
Kokku müügitulu	1 290 602	438 728
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kasutatud mootorrataste ja lisaseadmete müük, hooldus ja remont	1 290 602	438 728
Kokku müügitulu	1 290 602	438 728

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 066 123	338 470
Müügi eesmärgil ostetud teenused	54 708	19 420
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 120 831	357 890

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	32 420	15 885
Sotsiaalmaksud	11 152	5 455
Kokku tööjõukulud	43 572	21 340
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	56 500	53 488

2012	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 012	
2011	Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 335	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	25 177	15 885

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2013

Bikepoint OÜ (registrikood: 11332917) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARVO KALLAS	Juhatuse liige	01.07.2013
LEEVI VARM	Juhatuse liige	01.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 219
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 878
Kokku	84 097
Jaotamine	
Täiendavad sissemaksed osakapitali	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	84 097
Kokku	84 097

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 219
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 878
Kokku	84 097
Jaotamine	
Täiendavad sissemaksed osakapitali	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	84 097
Kokku	84 097

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorrataste, nende osade ja lisaseadmete müük, hooldus ja remont	45401	1290602	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarvo Kallas	38103290264	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1790 EUR
Leevi Varm	38104010294	Tallinn, Harju maakond, Eesti	895 EUR

Sidevahendid

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