

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Pumpit OÜ

registrikood: 12806926

tänavatänu nimi, Rabaküla tn 4/3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12916

telefon: +372 5512996

faks: +372 6552600

e-posti aadress: marko.piirlaid@gmail.com

veebilehe aadress: www.biker24.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevusalaks on mootorrataste ja nendega seonduvate kaupade müük, mootorrataste hooldus, remont ja metallitööd. Samuti pakume mootorrataste komisjonimüügi, transpordi ja motohotelli teenuseid.

Jätkame tegevust Tallinnas, Mustamäe linnaosas, Rabaküla tn. 4 asuvas kauplus-töökojas, kus võtsime kasutusele varasemalt omandatud kaubamärgid Biker24 Motokaubamaja ja Rehvipost. Hoone esimesel korrusel asuvad kaupluse tehnikaosakond, auto-moto rehvitöökoda ja hooldus-, remondi- ning metallitööde ruumid, teisel korrusel asub sõiduvastuse müügi- ja laovarude suurendamine.

Lähituleviku plaanides on pakutavate kaupade sortimendi ja laovarude suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 395	2 250	2
Nõuded ja ettemaksed	7 712	4 853	3
Varud	112 872	92 852	
Kokku käibevarad	128 979	99 955	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	31 865	45 877	5
Immateriaalsed põhivarad	3 842	3 842	
Kokku põhivarad	35 707	49 719	
Kokku varad	164 686	149 674	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	55 000	50 000	6
Võlad ja ettemaksed	52 609	73 573	7
Kokku lühiajalised kohustised	107 609	123 573	
Kokku kohustised	107 609	123 573	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 601	1 097	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 976	22 504	
Kokku omakapital	57 077	26 101	
Kokku kohustised ja omakapital	164 686	149 674	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	263 325	235 032	8
Muud äritulud	289	8	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-123 344	-107 283	
Mitmesugused tegevuskulud	-62 090	-65 044	9
Tööjõukulud	-32 021	-26 316	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 012	-12 110	5
Muud ärikulud	-2 044	-577	
Ärikasum (kahjum)	30 103	23 710	
Intressikulud	0	-1 907	
Muud finantstulud ja -kulud	873	701	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 976	22 504	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 976	22 504	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	30 103	23 710	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	14 012	12 110	
Muud korrigeerimised	2	0	
Kokku korrigeerimised	14 014	12 110	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-859	7 224	
Varude muutus	-20 020	-92 437	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-20 966	67 904	
Makstud intressid	0	-1 907	
Kokku rahavood äritegevusest	2 272	16 604	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-55 774	
Antud laenud	-2 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 000	-55 774	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 700	115 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 700	-80 000	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	873	701	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 873	35 701	
Kokku rahavood	6 145	-3 469	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 250	5 719	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 145	-3 469	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 395	2 250	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 500	1 097	3 597
Aruandeaasta kasum (kahjum)		22 504	22 504
31.12.2017	2 500	23 601	26 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)		30 976	30 976
31.12.2018	2 500	54 577	57 077

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõuded.

Arvestuse alused.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Äriühingu kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Osaühing Pumpit 2018. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, Osaühing Pumpit finantsseisundi, -tulemuse ja rahavoogude kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et Osaühing Pumpit on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõutekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuldesse kandmine toimub peale kolme meeldetuletuskirja saatmist ostjale, millele ei ole saadud vastust, samuti kui on esitatud ostja vastu hagi või kuulutatud välja pankrot või likvideerimine. Lootusetuks tunnistatakse nõue kui ettevõtte ei suuda oma nõudeõigsust kaitsta võlgniku pankroti või likvideerimise korral või kui võlgnikku ei leita. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse vara, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja kasutusiga on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmisel kantakse täielikult kuldesse.

Kuldesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodi alusel lähtudes nende kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Arvutid- ja arvutisüsteemid	2,5

Muud masinad ja seadmed	5;2,5
-------------------------	-------

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või teenuse üle tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta teingust saadava tasu laekumine on tõenäoline tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arveldusarve	380	510
Kassa	8 015	1 733
Kaardimakse konto	0	7
Kokku raha	8 395	2 250

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 750	3 750
Ostjatelt laekumata arved	3 750	3 750
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	49	49
Muud nõuded	2 000	2 000
Laenunõuded	2 000	2 000
Ettemaksed	419	419
Tulevaste perioodide kulud	419	419
Tagatisraha	1 494	1 494
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 712	7 712
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 076	3 076
Ostjatelt laekumata arved	3 076	3 076
Ettemaksed	283	283
Tulevaste perioodide kulud	283	283
Tagatisraha	1 494	1 494
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 853	4 853

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		9 043		1 647
Üksikisiku tulumaks		251		384
Sotsiaalmaks		1 105		1 092
Kohustuslik kogumispension		39		49
Töötuskindlustusmaksed		80		78
Intress		141		0
Ettemaksukonto jääk	49		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	49	10 659	0	3 250

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016						
Soetusmaksumus		2 500		2 500		2 500
Akumuleeritud kulum		-287		-287		-287
Jääkmaksumus		2 213		2 213		2 213
Ostud ja parendused	23 917		22 296	46 213	9 561	55 774
Muud ostud ja parendused	23 917		22 296	46 213	9 561	55 774
Amortisatsioonikulu	-4 253	-1 000	-3 837	-9 090	-3 020	-12 110
31.12.2017						
Soetusmaksumus	23 917	2 500	22 296	48 713	9 561	58 274
Akumuleeritud kulum	-4 253	-1 287	-3 837	-9 377	-3 020	-12 397
Jääkmaksumus	19 664	1 213	18 459	39 336	6 541	45 877
Amortisatsioonikulu	-4 783	-1 000	-4 604	-10 387	-3 625	-14 012
31.12.2018						
Soetusmaksumus	23 917	2 500	22 296	48 713	9 561	58 274
Akumuleeritud kulum	-9 036	-2 287	-8 441	-19 764	-6 645	-26 409
Jääkmaksumus	14 881	213	13 855	28 949	2 916	31 865

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisik	39 800	39 800		
Ettevõtte	15 200	15 200		
Lühiajalised laenud kokku	55 000	55 000		
Laenukohustised kokku	55 000	55 000		
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisik	35 000	35 000		
Ettevõtte	15 000	15 000		
Lühiajalised laenud kokku	50 000	50 000		
Pikaajalised laenud				
Eraisik			0	
Laenukohustised kokku	50 000	50 000		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	36 234	36 234
Võlad töövõtjatele	1 269	1 269
Maksuvõlad	10 659	10 659
Muud võlad	3 666	3 666
Muud viitvõlad	3 666	3 666
Saadud ettemaksed	781	781
Muud saadud ettemaksed	781	781
Kokku võlad ja ettemaksed	52 609	52 609
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 564	20 564
Võlad töövõtjatele	1 061	1 061
Maksuvõlad	3 250	3 250
Muud võlad	48 635	48 635
Muud viitvõlad	48 635	48 635
Saadud ettemaksed	63	63
Muud saadud ettemaksed	63	63
Kokku võlad ja ettemaksed	73 573	73 573

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	263 325	235 032
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	263 325	235 032
Kokku müügitulu	263 325	235 032
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorrataste, nende osade ja lisaseadmete müük, hooldus ja remont EMTAK45401	263 268	226 658
Ajutise tööjõu rent, EMTAK 78201	0	8 232
Muud teenused	57	142
Kokku müügitulu	263 325	235 032

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	32 013	34 217
Mitmesugused bürookulud	540	3 140
Lähetuskulud	0	713
Riiklikud ja kohalikud maksud	61	172
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	205	0
Kommunaalkulud	7 696	7 088
Majapidamiskulud	654	675
Sidekulud	272	184
Väheväärtnuslik inventar	95	3 477
Pangateenused	2 036	1 906
Reklaamikulud	1 673	1 181
Mootorratta kulud	7 824	6 951
Kindlustus	1 756	0
Muud	7 265	5 340
Kokku mitmesugused tegevuskulud	62 090	65 044

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	24 291	19 646
Sotsiaalmaksud	7 730	6 670
Kokku tööjõukulud	32 021	26 316
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	2

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 800

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Eraisik	6 500	1 700

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Oliver Lorents	5 000	20 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	9 472	8 857

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

Pumpit OÜ (registrikood: 12806926) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO PIIRLAID	Juhatuse liige	30.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 601
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 976
Kokku	54 577

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorrataste, nende osade ja lisaseadmete müük, hooldus ja remont	45401	263268	99.98%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
MTÜ Biker 24 motospordiklubi	80382820	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6552600
Mobiiltelefon	+372 5512996
E-posti aadress	marko.piirlaid@gmail.com
Veebilehe aadress	www.biker24.ee