

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Pumpit OÜ

registrikood: 12806926

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12916

telefon: +372 56847269

faks: +372 6552600

e-posti aadress: ats.vainula27@gmail.com

veebilehe aadress: <http://www.biker24.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

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 müügiosakond.

Lähituleviku plaanides on pakutavate kaupade sortimendi ja laovarude suurendamine.

2023. aastal materiaalsesse põhivarasasse investeeris Pumpit OÜ 28 007 eurot

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 109	10 019	2
Nõuded ja ettemaksed	19 971	12 959	3
Varud	208 773	200 294	
Kokku käibevarad	238 853	223 272	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	34 659	14 137	5
Immateriaalsed põhivarad	3 842	3 842	
Kokku põhivarad	38 501	17 979	
Kokku varad	277 354	241 251	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	62 998	54 800	6
Võlad ja ettemaksed	93 911	67 871	7
Kokku lühiajalised kohustised	156 909	122 671	
Kokku kohustised	156 909	122 671	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 080	110 397	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 865	5 683	
Kokku omakapital	120 445	118 580	
Kokku kohustised ja omakapital	277 354	241 251	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	355 011	359 268	8
Muud äritulud	1 624	15	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-183 433	-179 561	
Mitmesugused tegevuskulud	-82 097	-91 391	9
Tööjõukulud	-57 204	-63 822	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 485	-5 011	5
Muud ärikulud	-2 752	-1 505	
Ärikasum (kahjum)	23 664	17 993	
Intressikulud	-21 799	-12 310	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 865	5 683	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 865	5 683	

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.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Osaühing Pumpit 2023. 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 Toimikonna 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.

Nõuded ja ettemaksed

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 tunnustatakse 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 640 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
Masinad ja seadmed	2,5; 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 tehingust saadava tasu laekumine on tõesäoline 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 äriolustele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	178	2
Kassa	9 931	9 940
Kaardimakse konto	0	77
Kokku raha	10 109	10 019

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 458	13 458
Ostjatelt laekumata arved	13 458	13 458
Laenunõuded	0	0
Ettemaksed	5 019	5 019
Tulevaste perioodide kulud	0	0
Muud makstud ettemaksed	5 019	5 019
Tagatisraha	1 494	1 494
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 971	19 971
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 922	6 922
Ostjatelt laekumata arved	6 922	6 922
Laenunõuded	900	900
Ettemaksed	3 643	3 643
Tulevaste perioodide kulud	301	301
Muud makstud ettemaksed	3 342	3 342
Tagatisraha	1 494	1 494
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 959	12 959

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	10 248	5 829
Üksikisiku tulumaks	3 670	3 849
Erisoodustuse tulumaks	116	31
Sotsiaalmaks	11 440	8 778
Kohustuslik kogumispension	51	37
Töötuskindlustusmaksed	389	618
Intress	1 584	1 374
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27 498	20 516

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	37 819	2 500	25 896	66 215	11 668	77 883
Akumuleeritud kulum	-28 004	-2 500	-25 177	-55 681	-10 090	-65 771
Jääkmaksumus	9 815	0	719	10 534	1 578	12 112
Ostud ja parendused			5 540	5 540	1 496	7 036
Muud ostud ja parendused			5 540	5 540	1 496	7 036
Amortisatsioonikulu	-2 661		-1 234	-3 895	-1 116	-5 011
31.12.2022						
Soetusmaksumus	37 819	2 500	31 436	71 755	13 164	84 919
Akumuleeritud kulum	-30 665	-2 500	-26 411	-59 576	-11 206	-70 782
Jääkmaksumus	7 154	0	5 025	12 179	1 958	14 137
Ostud ja parendused	24 000		2 900	26 900	1 107	28 007
Muud ostud ja parendused	24 000		2 900	26 900	1 107	28 007
Amortisatsioonikulu	-4 625		-1 301	-5 926	-1 559	-7 485
31.12.2023						
Soetusmaksumus	61 819	2 500	34 336	98 655	14 271	112 926
Akumuleeritud kulum	-35 290	-2 500	-27 712	-65 502	-12 765	-78 267
Jääkmaksumus	26 529	0	6 624	33 153	1 506	34 659

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisik	21 500	21 500		
Lühiajalised laenud kokku	21 500	21 500		
Lühiajalised võlakirjad				
Ettevõtte	41 498	41 498		
Lühiajalised võlakirjad kokku	41 498	41 498		
Laenukohustised kokku	62 998	62 998		
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisik	26 500	26 500		
Ettevõtte	28 300	28 300		
Lühiajalised laenud kokku	54 800	54 800		
Laenukohustised kokku	54 800	54 800		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	35 566	35 566
Võlad töövõtjatele	3 035	3 035
Maksuvõlad	27 498	27 498
Muud võlad	817	817
Muud viitvõlad	817	817
Saadud ettemaksed	26 995	26 995
Muud saadud ettemaksed	26 995	26 995
Kokku võlad ja ettemaksed	93 911	93 911
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	32 875	32 875
Võlad töövõtjatele	1 322	1 322
Maksuvõlad	20 516	20 516
Muud võlad	744	744
Muud viitvõlad	744	744
Saadud ettemaksed	12 414	12 414
Muud saadud ettemaksed	12 414	12 414
Kokku võlad ja ettemaksed	67 871	67 871

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	355 011	347 715
Soome	0	11 371
Leedu	0	182
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	355 011	359 268
Kokku müügitulu	355 011	359 268
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorrataste, nenede osade ja lisaseadmere müük, hooldus ja remont EMTAK45401	354 860	359 268
Muud teenused	151	0
Kokku müügitulu	355 011	359 268

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	38 011	34 831
Mitmesugused bürookulud	1 100	1 067
Lähetuskulud	116	676
Riiklikud ja kohalikud maksud	118	361
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	370	0
Kommunaalkulud	10 376	15 633
Majapidamiskulud	710	497
Sidekulud	39	213
Väheväärtnuslik inventar	627	578
Pangateenused	2 752	2 606
Reklaamikulud	6 322	4 040
Mootorrata kulud	12 756	14 041
Kindlustus	1 809	381
Muud	6 991	16 467
Kokku mitmesugused tegevuskulud	82 097	91 391

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	42 140	47 286
Sotsiaalmaksud	15 064	16 536
Kokku tööjõukulud	57 204	63 822
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	3

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	900
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	900
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	198	200
Kokku laenukohustised	198	200

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	300	600	900
Kokku antud laenud	300	600	900

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	900	1 000	1 900	0
Kokku antud laenud	900	1 000	1 900	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200
Kokku laenukohustised	200

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200	2	198
Kokku laenukohustised	200	2	198

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Pumpit OÜ (registrikood: 12806926) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ATS VAINULA	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 080
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 865
Kokku	117 945
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	117 945
Kokku	117 945

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorrataste, nende osade ja lisaseadmete müük, hooldus ja remont	45401	354860	99.96%	Jah