

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Vepura OÜ

registrikood: 12630485

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 139c
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11317

telefon: +372 59192932

e-posti aadress: info@redbike.ee

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 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 10 Turustuskulud	12
Lisa 11 Üldhalduskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Intressikulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Vepura OÜ loodi märtsis 2014. Ettevõtte peamine tegevusala on jalgrataste, nende tarvikute ja rattaspordiga seonduvate kaupade jaemüük kaupluses. Ettevõtluse käigus tuuakse eestisse täiesti uut kaubamärki GIANI ja FERRINI ning KTM jalgrattaid.

Tulud, kulud ja kasum

2022. aastal moodustas Vepura OÜ müügitulu 170,2 th eurot. Müügitulust moodustas 100% kaupade jaemüük.

Vepura OÜ brutokasumiks kujunes 6,7 th eurot. Turustuskulud 1,1 th eurot ja üldhalduskulud 2,8 th eurot. Ettevõtte 2022. aasta põhivarade kulum moodustas 1,1 th eurot.

Personal

Vepura OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 3 (kolm) töötaja(t). 2022. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 25,2 th eurot. Juhatuseliikmele eraldi tasu ei maksta.

Peamised finantssuhtarvud

	2022	2021
Müügitulu (eurodes)	170 148	148 472
Käibe kasv (%)	14,60	-48,42
Brutokasumi määr (%)	3,95	0,38
Kasumi kasv (%)	146,82	-97,41
Puhasrentaablus (%)	1,3	0,6
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	4,58	6,48
ROA (%)	2,19	1,02

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Käibe kasv (%) = (müügitulu 2022 – müügitulu 2021) / müügitulu 2021 * 100

* Brutokasumi määr (%) = brutokasum / müügitulu * 100

* Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2022 – puhaskasum 2021) / puhaskasum 2021 * 100

* Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

* ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 384	11 466	
Nõuded ja ettemaksed	25 985	5 318	2
Varud	63 229	69 226	3
Kokku käibevarad	100 598	86 010	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	582	1 695	5
Kokku põhivarad	582	1 695	
Kokku varad	101 180	87 705	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 416	0	
Võlad ja ettemaksed	15 533	10 688	6
Kokku lühiajalised kohustised	21 949	10 688	
Kokku kohustised	21 949	10 688	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Ülekurss	100	100	
Kohustuslik reservkapital	500	500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 917	73 020	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 214	897	
Kokku omakapital	79 231	77 017	
Kokku kohustised ja omakapital	101 180	87 705	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	170 148	148 472	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-163 434	-147 909	9
Brutokasum (-kahjum)	6 714	563	
Turustuskulud	-1 112	-390	10
Üldhalduskulud	-2 772	-1 276	11
Muud äritulud	0	2 000	
Äri kasum (kahjum)	2 830	897	
Intressikulud	-616	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 214	897	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 214	897	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vepura OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hearaamatupidamistava põhi nõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonnapiirist välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud all järgnevas arvestus põhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vepura OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lihtsustatud meetodil.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenu, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algseltarvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingu kulutusi. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest.

Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõueteosas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 EUR'i. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 EUR'i, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mitte mtagastatavad 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga. 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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	4-6

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingu kulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansi kuupäevast; 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. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja

kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Vepura OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 185	3 185	0	0
Ostjatelt laekumata arved	3 185	3 185	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	859	859	0	0
Ettemaksed	21 941	21 941	0	0
Muud makstud ettemaksed	21 941	21 941	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 985	25 985	0	0

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 514	2 514	0	0
Ostjatelt laekumata arved	2 514	2 514	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4	0	0
Ettemaksed	2 800	2 800	0	0
Muud makstud ettemaksed	2 800	2 800	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 318	5 318	0	0

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	50 996	51 986
Ettemaksed varude eest	12 233	17 240
Kokku varud	63 229	69 226

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 205	0	3 807
Üksikisiku tulumaks	0	133	0	52
Sotsiaalmaks	0	903	0	430
Kohustuslik kogumispension	0	28	0	26
Töötuskindlustusmaksed	0	66	0	31
Ettemaksukonto jääk	859		4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	859	2 335	4	4 346

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	6 423	6 423
Akumuleeritud kulum	-3 965	-3 965
Jääkmaksumus	2 458	2 458
Ostud ja parendused	350	350
Amortisatsioonikulu	-1 113	-1 113
31.12.2021		
Soetusmaksumus	6 773	6 773
Akumuleeritud kulum	-5 078	-5 078
Jääkmaksumus	1 695	1 695
Amortisatsioonikulu	-1 113	-1 113
31.12.2022		
Soetusmaksumus	6 773	6 773
Akumuleeritud kulum	-6 191	-6 191
Jääkmaksumus	582	582

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 783	5 783	0	0
Võlad töövõtjatele	1 604	1 604	0	0
Maksuvõlad	2 335	2 335	0	0
Saadud ettemaksed	5 811	5 811	0	0
Muud saadud ettemaksed	5 811	5 811	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	15 533	15 533	0	0

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 576	2 576	0	0
Võlad töövõtjatele	1 188	1 188	0	0
Maksuvõlad	4 346	4 346	0	0
Saadud ettemaksed	2 578	2 578	0	0
Tulevaste perioodide tulud	2 578	2 578	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	10 688	10 688	0	0

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	170 148	147 812
Soome	0	660
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	170 148	148 472
Kokku müügitulu	170 148	148 472
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47191 Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	170 148	148 472
Kokku müügitulu	170 148	148 472

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	110 546	97 120
Üür ja rent	26 544	21 008
Tööjõukulud	25 231	25 340
Amortisatsioonikulu	1 113	1 113
Muud	0	3 328
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	163 434	147 909

Lisa 10 Turustuskulud (eurodes)

	2022	2021
Reklaam		
Muud	1 112	390
Kokku turustuskulud	1 112	390

Lisa 11 Üldhalduskulud (eurodes)

	2022	2021
Muud	2 772	1 276
Kokku üldhalduskulud	2 772	1 276

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	18 857	18 939
Sotsiaalmaksud	6 374	6 401
Kokku tööjõukulud	25 231	25 340
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	616	0
Kokku intressikulud	616	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.10.2023

Vepura OÜ (registrikood: 12630485) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO PÕDER	Juhatuse liige	19.10.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 214
Kokku	76 131
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	76 131
Kokku	76 131

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 214
Kokku	76 131
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	76 131
Kokku	76 131

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	170148	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 59192932
E-posti aadress	info@redbike.ee