

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Velomarket OÜ

registrikood: 12802041

tänava/talu nimi, Tööstuse tn 43
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10411

telefon: +372 56158683

e-posti aadress: info@velomarket.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Tulumaks	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Lisa 14 Covid-19 pandeemia mõju ettevõttele.	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Velomarket põhiliseks tegevusalaks on jalgrataste ning nende varuosade jaemüük. Ettevõtte asutati 2015.a. veebruaris

2020.a. müügitulu oli 972 tuh eurot, 2019.a. müügitulu oli 540 tuh eurot. Müügitulu on sisuliselt kahekordistunud tänu uutele ja suurematele müügipindadele ning rikkalikule kaubavalikule. Oma osa mängis siin kindlasti ka Covid-19 pandeemia ja eriolukord. Pandeemia tingimustes haaras elanikkonda jalgrataste ostubuum. Sellel võib olla mitmeid põhjusi, aga eelkõige elanikkonna liikumisharjumuste sunnitud muutumine.

Ettevõttel oli suvehooajal 8 tähtajalise lepinguga töötajat. Aastas keskmiselt 5 töötajat. Juhatuse liikmeid on kaks ja neile liikmelisuse eest tasu ei makstud.

Ühele juhatuse liikmele maksti tegevjuhi töö eest palka 11100 eurot

Tähtsamad suhtarvud:	2020	2019
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)	3,7%	7,4%
Omakapitali tootlus ROE (kasum/omakap a algul)	0,40	0,80
maksevõime kordaja (käibevara/lühiajal koh)	10,21	16,94
likviidsuskordaja (käibevara-varud/lühiajal koh)	4,76	2,44

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	119 541	27 615	
Nõuded ja ettemaksed	15 392	4 320	2
Varud	154 218	189 782	3
Kokku käibevarad	289 151	221 717	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 876	3 328	5
Kokku põhivarad	1 876	3 328	
Kokku varad	291 027	225 045	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	28 324	13 087	7
Kokku lühiajalised kohustised	28 324	13 087	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	136 500	121 500	6
Kokku pikaajalised kohustised	136 500	121 500	
Kokku kohustised	164 824	134 587	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 958	47 867	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 745	40 091	
Kokku omakapital	126 203	90 458	
Kokku kohustised ja omakapital	291 027	225 045	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	971 994	540 302	9
Muud äritulud	1 645	116	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-690 244	-354 633	
Mitmesugused tegevuskulud	-87 682	-94 126	10
Tööjõukulud	-158 464	-50 017	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 452	-1 089	5
Ärikasum (kahjum)	35 797	40 553	
Intressitulud	9	5	
Intressikulud	-61	-467	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 745	40 091	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 745	40 091	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	35 797	40 553	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 452	1 089	5
Kokku korrigeerimised	1 452	1 089	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 072	4 380	2
Varude muutus	35 564	-110 132	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	15 237	1 430	7
Makstud intressid	-61	-467	6
Kokku rahavood äritegevusest	76 917	-63 147	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-4 417	5
Laekunud intressid	9	5	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	9	-4 412	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	32 000	64 500	6
Saadud laenude tagasimaksed	-17 000	-11 000	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	15 000	53 500	
Kokku rahavood	91 926	-14 059	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 615	41 674	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	91 926	-14 059	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	119 541	27 615	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 500	47 867	50 367
Aruandeaasta kasum (kahjum)		40 091	40 091
31.12.2019	2 500	87 958	90 458
Aruandeaasta kasum (kahjum)		35 745	35 745
31.12.2020	2 500	123 703	126 203

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Velomarket OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga ja põhineb soetusmaksumuse printsiibil. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamisseaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Velomarket OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel EV Raamatupidamise seaduse lisas nr 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

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 nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Laos olev kaup müügiks on kajastatud soetusmaksumuses. Kauba kulu arvutamisel kasutatakse keskmise hinna meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel kulusse. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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. Hooldusja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Piiramata kasutuseaga objekte (maa) 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulvas summas. 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.

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.

Kulud

Kulud kasumiaruandes kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summal.

Residendist äriühing saab madalamat maksumäära 14/86 rakendada 2019. aastal ühele kolmandikule 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu; 2020. aastal ühele kolmandikule 2018. ja 2019. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. Omanikku
- b. Juhtkonda
- c. omaniku ja juhtkonna lähisugulasi

Aruandekuupäeva järgsed sündmused:

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva, 31. detsembri 2020 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 913	2 913
Ostjatelt laekumata arved	2 913	2 913
Ettemaksed	12 479	12 479
Tulevaste perioodide kulud	2 126	2 126
Muud makstud ettemaksed	10 353	10 353
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 392	15 392
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Ettemaksed	4 320	4 320
Muud makstud ettemaksed	4 320	4 320
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 320	4 320

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	153 000	187 450
Ettemaksed varude eest	1 218	2 332
Kokku varud	154 218	189 782

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 170	692
Üksikisiku tulumaks	1 818	646
Sotsiaalmaks	4 788	1 990
Kohustuslik kogumispension	176	145
Töötuskindlustusmaksed	346	83
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 298	3 556

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	4 417	4 417
Akumuleeritud kulum	-1 089	-1 089
Jääkmaksumus	3 328	3 328
Amortisatsioonikulu	-1 452	-1 452
31.12.2020		
Soetusmaksumus	4 417	4 417
Akumuleeritud kulum	-2 541	-2 541
Jääkmaksumus	1 876	1 876

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Omanikult								
Pikaajalised laenud								
Omanik	136 500		136 500		0	euro	2025	13
Pikaajalised laenud kokku	136 500		136 500					
Laenukohustised kokku	136 500		136 500					

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
omanik	121 500		121 500		0	euro	2025	13
Pikaajalised laenud kokku	121 500		121 500					
Laenukohustised kokku	121 500		121 500					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 134	7 134	
Võlad töövõtjatele	12 138	12 138	
Maksuvõlad	8 298	8 298	4
Muud võlad	754	754	
Muud viitvõlad	754	754	13
Kokku võlad ja ettemaksed	28 324	28 324	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 118	1 118	
Võlad töövõtjatele	6 199	6 199	
Maksuvõlad	3 556	3 556	4
Muud võlad	2 214	2 214	
Muud viitvõlad	2 214	2 214	13
Kokku võlad ja ettemaksed	13 087	13 087	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
2 osa a`1250 eurot		

OÜ Velomarket asutamisel lasti välja 2 osa nimiväärtusega 1250 eurot. Osakapital maksti sisse rahas.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	971 737	540 302
Soome	257	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	971 994	540 302
Kokku müügitulu	971 994	540 302
Müügitulu tegevusalade lõikes		
tööstuskaupade (jalgrataste) müük	971 994	540 302
Kokku müügitulu	971 994	540 302

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	35 185	33 461
Mitmesugused bürookulud	2 161	1 749
Majapidamiskulud	11 236	10 130
Teenused	18 750	36 686
Autokulud	4 373	0
Muud	15 977	12 100
Kokku mitmesugused tegevuskulud	87 682	94 126

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	118 406	37 330
Sotsiaalmaksud	39 113	12 388
Töötuskindlustusmakse	945	299
Kokku tööjõukulud	158 464	50 017
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	3

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Maksimaalne võimalik tulumaksukulu, mis tekiks maksimaalselt väljamakstavate dividendide väljakuulutamisel, on 24741 eurot.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	136 541	123 394

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Omanik	32 000	17 000	0	euro	2021

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Omanik	64 500	11 000	0	euro	2020

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	11 100	11 100

Raamatupidamiskohustuslane maksis ühele juhatuse liikmele tegevjuhi töö eest töötasu.

Lisa 14 Covid-19 pandeemia mõju ettevõttele.

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (COVID-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades eriolukorra väljakuulutamise ning probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele.

Pandeemiast tingitud eriolukorral oli ettevõtte tegevusele väga positiivne mõju, jalgrataste müük kahekordistus.

Jälgime olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes ei avalda see märkimisväärset negatiivset mõju meie tegevusele. Kuna olukord on jätkuvalt ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele ja tema finantsnäitajatele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2021

Velomarket OÜ (registrikood: 12802041) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO KAUTS	Juhatuse liige	22.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 958
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 745
Kokku	123 703

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47641	971994	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janno Kauts	37909144219	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Edit Kauts	47403286519	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56158683
E-posti aadress	info@velomarket.ee