

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015**ärinimi:** VELONIA BICYCLES OÜ**registrikood: 11786104**

tänava/talu nimi, J. Vilmsi tn 6-17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10126

telefon: +372 56646247

e-posti aadress: info@velonia.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Linnarattaturule sisenemine jalgrattaga Viks ja sellega seotud müügi- ja turundustegevused. Linnaratta Viks arendustegevus. Jätkusid varasemad tavapärased tegevused: Velonia süsinikust rattaraamide ja võistlusjooksude (jalgratta rattad) müük ning rattaspordiga seotud lisavarustuse müük. Ettevõtte on Saksa kiivribrändi Casco ja Itaalia rattakomponentide brändi Deda esindaja Eestis.

Arauandeaasta tegevusfookus oli suunatud linnaratta Viks prototüübi valmimisele ja ning selle edasise arendus-, müügi- ja turundustegevuse planeerimisele. Sama plaanitakse jätkata ka 2014. aastal. Olulise tähtsusega 2013. aastal oli Velonia süsinikust võistlusjooksude brändi Speedynamics lanseerimine ning Velonia süsinikust võistlusrataste raamide tootmiseks koostööpartneri otsimine ja leidmine Itaaliast.

2015. aasta fookus on kindlasti suunatud linnaratta Viks arendus-, turundus- ja müügitegevusse, kuna nimetatud ratas võeti rahvusvahelises mastaabis väga hästi vastu. Taustal jätkub võistlusjooksude ja jalgrattaraamide ning lisavarustuse müük.

2014. aastal osteti ettevõtte vajadustele sõiduk. 2015 aastal planeeritakse investeerida jalgrattaraamide ehitamiseks vajalikesse seadmetesse.

Ettevõtte edasist tegevust ja tegevuse fookust võib mõjutada linnaratta Viks tuntuse suurenemine ülemaailmselt. Esimene läbimurre. Väga selgelt on muutunud ettevõtte fookus turgude mõttes. Kuni 2013. aastani oli fookus suunatud Eesti turule. Alates 2013. aastast oleme suuna väga selgelt võtnud rahvusvahelistele turgudele.

Ettevõtte tegeleb valdkonnas, mis hetkel on tõusutrendis (linnarattasõit ja rattasõit kui sporditegevus). Seda nii Eestis kui meile olulistel välisurgudel. Prognoosida saab positiivset mõju ettevõtte majandustegevusele kuid arvestama peab ka konkurentsi suurenemisega.

Rattasõit eestis on hooajaline/tsükliline tegevus ja kohalikule turule keskendunud kaupmehed peavad talveperioodiks otsima lisategevusi (nt suuskade ja suusavarustuse müük ning hooldusteenused). Kuna linnarattaga Viks soovitakse murda rahvusvahelistele turgudele, siis hooajalisuse/tsüklilisuse risk on oluliselt maandatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 294	9 448	2
Nõuded ja ettemaksed	35 073	37 267	
Kokku käibevara	40 367	46 715	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	67 811	63 053	4
Kokku põhivara	67 811	63 053	
Kokku varad	108 178	109 768	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 520	1 799	
Kokku lühiajalised kohustused	1 520	1 799	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	161 160	96 200	
Kokku pikaajalised kohustused	161 160	96 200	
Kokku kohustused	162 680	97 999	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 958	8 773	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 271	185	
Kokku omakapital	-54 502	11 769	
Kokku kohustused ja omakapital	108 178	109 768	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	88 206	62 787
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-99 172	-56 823
Mitmesugused tegevuskulud	-6 946	-2 683
Tööjõukulud	-36 849	-3 096
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 510	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-66 271	185
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-66 271	185
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 271	185

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-66 271	185
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 510	2 174
Muud korrigeerimised	3 633	656
Kokku korrigeerimised	15 143	2 830
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 194	-37 224
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-279	1 799
Kokku rahavood äritegevusest	-53 601	-32 410
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 268	-65 883
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 268	-65 883
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	66 595	96 200
Saadud laenude tagasimaksed	-880	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	65 715	96 200
Kokku rahavood	-4 154	-2 093
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 448	11 541
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 154	-2 093
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 294	9 448

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	255	8 773	11 584
Aruandeaasta kasum (kahjum)			185	185
31.12.2014	2 556	255	8 958	11 769
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-66 271	-66 271
31.12.2015	2 556	255	-57 313	-54 502

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Velonia Bicycles OÜ 2015 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu finantseerimisegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2015 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi muu äritulu või -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed

Tootmisvahendid 15-15 aastat

Transpordiseadmed 5 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijate tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
pank	5 294	4 768
kassa	0	4 680
Kokku raha	5 294	9 448

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	8 789	486	11 645	
Üksikisiku tulumaks		381		402
Sotsiaalmaks		757		757
Kohustuslik kogumispension		46		46
Töötuskindlustusmaksed		55		69
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 789	1 725	11 645	1 274

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	65 227		65 227	65 227
Akumuleeritud kulum	-2 174		-2 174	-2 174
Jääkmaksumus	63 053		63 053	63 053
Ostud ja parendused		16 268	16 268	16 268
Amortisatsioonikulu	-9 883	-1 627	-11 510	-11 510
31.12.2015				
Soetusmaksumus	65 227	16 268	81 495	81 495
Akumuleeritud kulum	-12 057	-1 627	-13 684	-13 684
Jääkmaksumus	53 170	14 641	67 811	67 811

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015
Töötasude kohustus	5 478
Kokku võlad töövõtjatele	5 478

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Itaalia	6 247	0
Prantsusmaa	4 239	0
Saksamaa	6 625	0
Taani	11 056	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	9 042	25 115
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 209	25 115
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	10 395	0
Austraalia	9 191	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	31 411	37 672
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	50 997	37 672
Kokku müügitulu	88 206	62 787
Müügitulu tegevusalade lõikes		
jalgrataste müük	88 206	62 787
Kokku müügitulu	88 206	62 787

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	27 540	2 293
Sotsiaalmaksud	9 089	803
Pensionikulu	552	0
Kokku tööjõukulud	37 181	3 096
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	66 720	-840
2014	Antud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	96 200	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 680	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.08.2017

VELONIA BICYCLES OÜ (registrikood: 11786104) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTO RIIMAA	Juhatuse liige	15.08.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 958
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 271
Kokku	-57 313

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jalgrataste ja invasõidukite tootmine	30921	88206	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Narusk	38207270327	Eesti	2045 EUR
Kristo Riimaa	37409024239	Eesti	511 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56646247
E-posti aadress	info@velonia.com