

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Velomarket OÜ

registrikood: 12802041

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Tulumaks	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

2021.a. müügitulu oli 1264 tuh eurot, 2020.a. müügitulu oli 972 tuh eurot. Müügitulu on jätkuvalt suurenenud tänu uutele ja suurematele müügipindadele ning rikkalikule kaubavalikule. Oma osa mängis kindlasti ka Covid-19 pandeemia ja piirangud. Jalgrataste jätkuval ostubuumil võib olla mitmeid põhjusi, aga eelkõige elanikkonna liikumisharjumuste jätkuv muutumine, kuid oma osa on ka kaupluses kauba ja teenuste võimalikult lai valik, on saavutatud tuntus ja kindel turuosa

Ettevõttel oli suvehooajal 20 tähtajalise lepinguga töötajat. Aastas keskmiselt 15 töötajat. Juhatuse liikmeid on kaks ja neile liikmelisuse eest tasu ei makstud.

Ühele juhatuse liikmele maksti tegevjuhi töö eest palka 11100 eurot

Tähtsamad suhtarvud:	2021	2020
Puhasrentaabilus (puhaskasum/müügitulu)	1,4%	3,7%
Omakapitali tootlus ROE (kasum/omakap a algul)	0,14	0,40
maksevõime kordaja (käibevara/lühiajal koh)	2,60	10,21
likviidsuskordaja (käibevara-varud/lühiajal koh)	0,33	4,76

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	44 655	119 541	
Nõuded ja ettemaksed	14 691	15 392	2
Varud	413 726	154 218	3
Kokku käibevarad	473 072	289 151	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 084	1 876	5
Kokku põhivarad	5 084	1 876	
Kokku varad	478 156	291 027	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	150 000	0	6
Võlad ja ettemaksed	32 251	28 324	7
Kokku lühiajalised kohustised	182 251	28 324	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	151 500	136 500	6
Kokku pikaajalised kohustised	151 500	136 500	
Kokku kohustised	333 751	164 824	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 703	87 958	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 202	35 745	
Kokku omakapital	144 405	126 203	
Kokku kohustised ja omakapital	478 156	291 027	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 264 247	971 994	9
Muud äritulud	1 877	1 645	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-787 398	-690 244	
Mitmesugused tegevuskulud	-149 974	-87 682	10
Tööjõukulud	-305 402	-158 464	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 780	-1 452	5
Muud ärikulud	-15	0	
Ärikasum (kahjum)	20 555	35 797	
Intressitulud	6	9	
Intressikulud	-2 359	-61	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 202	35 745	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 202	35 745	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	20 555	35 797	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 780	1 452	5
Kokku korrigeerimised	2 780	1 452	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	701	-11 072	2
Varude muutus	-259 508	35 564	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 927	15 237	7
Makstud intressid	-2 359	-61	6
Kokku rahavood äritegevusest	-233 904	76 917	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-5 988	0	5
Laekunud intressid	6	9	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 982	9	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	270 500	32 000	6
Saadud laenude tagasimaksed	-105 500	-17 000	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	165 000	15 000	
Kokku rahavood	-74 886	91 926	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	119 541	27 615	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-74 886	91 926	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	44 655	119 541	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		18 202	18 202
31.12.2021	2 500	141 905	144 405

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 vähendamisena.

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. Hooldus ja 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad, seadmed	5 -10 aastat
muu materiaalne põhivara	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

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 kuuluvas 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

Ettevõtte tulumaks

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 summalt.

Kalendriaastas jaotatud kasum, mis on eelmise kolme kalendriaasta keskmisest jaotatud kasumist väiksem või sellega võrdne, maksustatakse määraga 14/86.

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 ilmsid aruandekuupäeva, 31.detsembri 2021 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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 690	3 690
Ostjatelt laekumata arved	3 690	3 690
Ettemaksed	11 001	11 001
Muud makstud ettemaksed	11 001	11 001
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 691	14 691
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	411 321	153 000
Ettemaksed varude eest	2 405	1 218
Kokku varud	413 726	154 218

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 713	1 170
Üksikisiku tulumaks	2 263	1 818
Sotsiaalmaks	5 269	4 788
Kohustuslik kogumispension	169	176
Töötuskindlustusmaksed	373	346
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 787	8 298

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	4 417		4 417
Akumuleeritud kulum	-2 541		-2 541
Jääkmaksumus	1 876		1 876
Ostud ja parendused		5 988	5 988
Amortisatsioonikulu	-1 452	-1 328	-2 780
31.12.2021			
Soetusmaksumus	4 417	5 988	10 405
Akumuleeritud kulum	-3 993	-1 328	-5 321
Jääkmaksumus	424	4 660	5 084

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	150 000	150 000			5	euro	2022
Lühiajalised laenud kokku	150 000	150 000					
Pikaajalised laenud							
Omanik	151 500		151 500		0	euro	2026
Pikaajalised laenud kokku	151 500		151 500				
Laenukohustised kokku	301 500	150 000	151 500				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Omanikult							
Pikaajalised laenud							
Omanik	136 500		136 500		0	euro	2025
Pikaajalised laenud kokku	136 500		136 500				
Laenukohustised kokku	136 500		136 500				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 286	4 286	
Võlad töövõtjatele	13 766	13 766	
Maksuvõlad	11 787	11 787	4
Muud võlad	2 412	2 412	
Muud viitvõlad	2 412	2 412	13
Kokku võlad ja ettemaksed	32 251	32 251	
	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	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
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)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 263 909	971 737
Soome	0	257
Leedu	338	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 264 247	971 994
Kokku müügitulu	1 264 247	971 994
Müügitulu tegevusalade lõikes		
tööstuskaupade (jalgrataste) müük	1 264 247	971 994
Kokku müügitulu	1 264 247	971 994

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	70 697	35 185
Mitmesugused bürookulud	6 920	2 161
Majapidamiskulud	23 299	11 236
Teenused	25 752	18 750
Autokulud	3 951	4 373
Muud	19 355	15 977
Kokku mitmesugused tegevuskulud	149 974	87 682

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	227 562	118 406
Sotsiaalmaksud	76 026	39 113
Töötuskindlustusmaks	1 814	945
Kokku tööjõukulud	305 402	158 464
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	15	5
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Maksimaalne võimalik tulumaksukulu, mis tekiks maksimaalselt väljamakstavate dividendide väljakuulutamisel, on 28381 eurot.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	151 500	136 500
Kokku laenukohustised	151 500	136 500
Võlad ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42	41
Kokku võlad ja ettemaksed	42	41

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	121 500	32 500	17 000	136 500
Kokku laenukohustised	121 500	32 500	17 000	136 500

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	136 500	20 500	5 500	151 500
Kokku laenukohustised	136 500	20 500	5 500	151 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	11 100	11 100

Raamatupidamiskohustuslane maksis ühele juhatuse liikmele tegevjuhi töö eest töötasu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2022

Velomarket OÜ (registrikood: 12802041) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO KAUTS	Juhatuse liige	10.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 202
Kokku	141 905

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47641	1264247	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