

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Veliron Invest OÜ

registrikood: 14602903

tänavatänu nimi, Tuukri tn 17
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10120

telefon: +372 5063273

e-posti aadress: merames@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Laenukohustised	9
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Muud äritulud	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Veliron Invest asutati 2018.aasta novembris. 2019 aastal investeeriti tootmislikku põhivarasse 1 555 667 eurot. Firma põhitegevuseks 2020 aastal oli kaubavedu merel. Palgalisi töötajaid aruandeaastal veel ei olnud. Vastavalt sellele töötasude väljamaksete summa oli 0. Juhatuse liikmetele vastavaid juhtimistasusid ega boonuseid pole makstud. Juhatuse hinnangul on ettevõtte jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	51 499	2 606	
Nõuded ja ettemaksed	1 645	138 700	
Nõuded ostjate vastu	0	137 500	
Muud nõuded	1 645	1 200	
Kokku varud	693	0	
Tooraine ja materjal	693	0	
Kokku käibevarad	53 837	141 306	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 374 114	1 462 567	2
Kokku põhivarad	1 374 114	1 462 567	
Kokku varad	1 427 951	1 603 873	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	59 530	0	
Võlad ja ettemaksed	243 416	242 345	
Võlad tarnijatele	67 951	242 345	
Muud võlad	175 465	0	
Kokku lühiajalised kohustised	302 946	242 345	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 065 021	1 350 000	3
Võlad ja ettemaksed	26 448	0	
Muud võlad	26 448	0	
Kokku pikaajalised kohustised	1 091 469	1 350 000	
Kokku kohustised	1 394 415	1 592 345	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 028	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 008	9 028	
Kokku omakapital	33 536	11 528	
Kokku kohustised ja omakapital	1 427 951	1 603 873	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	321 924	153 000	4
Muud äritulud	0	1 218	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-167 662	-39 996	6
Mitmesugused tegevuskulud	0	-3 194	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-88 453	-93 100	
Muud ärikulud	-1 599	0	
Ärikasum (kahjum)	64 210	17 928	
Intressikulud	-42 202	-8 900	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 008	9 028	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 008	9 028	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Veliron Invest 2020 aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtte lühendatud aruanne ja koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida

täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja soetusmaksumuse meetodil (kui ei ole öeldud teisiti).

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. 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 eeldatavastitulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. 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.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised
- Tootmisseadmed 5-20%
- Muud masinad ja seadmed 10-30%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-40%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, 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.

Intressitul, litsentsitasusid ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. (Tulu litsentsitasudest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi.)

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulude kajastamisel kasutatakse tekkepõhisuse printsiipi

Seotud osapooled

OÜ Veliron Invest aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b) Tütarettevõtted;
- c) Sidusettevõtted;
- d) juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
- e) eelpool loetletud isikute lähisugulased (s.h. elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Ettevõtte tulumaks.

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende 20/80 2019 maksumääraga netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande

koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Transpordivahendid	
Ostud ja parendused	1 555 667	1 555 667
Amortisatsioonikulu	-93 100	-93 100
31.12.2019		
Soetusmaksumus	1 555 667	1 555 667
Akumuleeritud kulum	-93 100	-93 100
Jääkmaksumus	1 462 567	1 462 567
Amortisatsioonikulu	-88 453	-88 453
31.12.2020		
Soetusmaksumus	1 555 667	1 555 667
Akumuleeritud kulum	-181 553	-181 553
Jääkmaksumus	1 374 114	1 374 114

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	59 530	59 530			2,0%	EUR	12.2021
Lühiajalised laenud kokku	59 530	59 530					
Pikaajalised laenud							
Laen 1	21 000		21 000		2,0%	EUR	12.2023
Laen 2	450 000		450 000		2,0%	EUR	01.2024
Laen 3	175 000		175 000		2,0%	EUR	04.2024
Laen 4	175 000		175 000		2,0%	EUR	01.2024
Laen5	79 000		79 000		2,0%	EUR	01.2024
Laen 6	165 021		165 021		2,0%	EUR	03.2024
Pikaajalised laenud kokku	1 065 021		1 065 021				
Laenukohustised kokku	1 124 551	59 530	1 065 021				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen 1	21 000	0	21 000	0	2,0%	EUR	18.12.2023
Laen 2	450 000	0	450 000	0	2,0%	EUR	21.01.2024
Laen 3	175 000	0	175 000	0	2,0%	EUR	30.04.2024
Laen4	175 000	0	175 000	0	2,0%	EUR	21.01.2024
Laen 5	79 000	0	79 000	0	2,0%	EUR	31.01.2024
Laen 6	450 000	0	450 000	0	2,0%	EUR	18.03.2024
Pikaajalised laenud kokku	1 350 000	0	1 350 000	0			
Laenukohustised kokku	1 350 000	0	1 350 000	0			

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Hispaania	159 924	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	159 924	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Belize	162 000	153 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	162 000	153 000
Kokku müügitulu	321 924	153 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu merel	321 924	153 000
Kokku müügitulu	321 924	153 000

Lisa 5 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum valuutakursi muutustest	0	1 218
Kokku muud äritulud	0	1 218

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Energia	0	25 000
Kütus	0	25 000
Põhivara remondi ja hoolduskulud	0	14 996
Ekspluatatsioonikulud	167 662	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	167 662	39 996

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid

Lisa 8 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 ettevõttjad	900 000	900 000

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad						
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	450 000	0	8 900	2,0%	EUR	21.01.2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	175 000	0	0	2,0%	EUR	30.04.2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	475 000	300 000	0	2,0%	EUR	21.01.2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	79 000	0	0	2,0%	EUR	31.01.2024
Omanik üksikisik	21 000	0	0	2,0%	EUR	18.12.2023

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.11.2021

Veliron Invest OÜ (registrikood: 14602903) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI MELKUMJAN	Juhatuse liige	08.04.2022
Resolutsioon:	Kinnitan	
DMITRI SOLJANIK	Juhatuse liige	10.04.2022
Resolutsioon:	kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 028
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 008
Kokku	31 036
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 036
Kokku	31 036

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 028
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 008
Kokku	31 036
Jaotamine	
Kasum jätta jaotamata	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu merel ja rannavetes	50201	321924	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dmitri Soljanik	37007090354	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	241000 EUR (Ordinary ownership)
Dmitri Melkumjan	37207180283	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	60500 EUR (Ordinary ownership)
Sergei Debel	35701060277	Eesti	1000 EUR (Ordinary ownership)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5063273
E-posti aadress	merames@hot.ee