

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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@hotmail.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 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Veliron Invest asutati 2018.aasta novembris. 2019 aastal investeeriti tootmislikku põhivarasse 1 555 667 eurot. Firma põhitegevuseks 2021 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	532 041	51 499
Nõuded ja ettemaksed	42 104	1 645
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	107	0
Laenu nõuded	39 000	0
Muud nõuded	1 549	1 645
Ettemaksed	1 448	0
Kokku varud	635	693
Tooraine ja materjal	635	693
Kokku käibevarad	574 780	53 837
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	1 285 660	1 374 114
Kokku põhivarad	1 285 660	1 374 114
Kokku varad	1 860 440	1 427 951
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	59 530
Võlad ja ettemaksed	202 886	243 416
Võlad tarnijatele	32 884	67 951
Muud võlad	170 002	175 465
Kokku lühiajalised kohustised	202 886	302 946
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	886 021	1 065 021
Võlad ja ettemaksed	32 232	26 448
Muud võlad	32 232	26 448
Kokku pikaajalised kohustised	918 253	1 091 469
Kokku kohustised	1 121 139	1 394 415
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	302 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 036	9 028
Aruandeaasta kasum (kahjum)	405 765	22 008
Kokku omakapital	739 301	33 536
Kokku kohustised ja omakapital	1 860 440	1 427 951

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	1 560 723	321 924
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 062 246	-167 662
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-88 453	-88 453
Muud ärikulud	-2 244	-1 599
Ärikasum (kahjum)	407 780	64 210
Intressitulud	227	0
Intressikulud	-19 723	-42 202
Muud finantstulud ja -kulud	17 481	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	405 765	22 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	405 765	22 008

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Veliron Invest 2021. 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 Keskpanka 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 Keskpanka 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
- Tootmiseseadmed 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	
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
Amortisatsioonikulu	-88 454	-88 454
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 555 667	1 555 667
Akumuleeritud kulum	-270 007	-270 007
Jääkmaksumus	1 285 660	1 285 660

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
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	75 000		75 000		2,0%	EUR	01.2024
Laen 5	165 021		165 021		2,0%	EUR	03.2024
Pikaajalised laenud kokku	886 021		886 021				
Laenukohustised kokku	886 021		886 021				
	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				

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Hispaania	297 716	159 924
Itaalia	195 603	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	493 319	159 924
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Belize	0	162 000
Türgi	1 067 404	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 067 404	162 000
Kokku müügitulu	1 560 723	321 924
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu merel	1 560 723	321 924
Kokku müügitulu	1 560 723	321 924

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Energia	46 246	0
Kütus	46 246	0
Ekspluatatsioonikulud	1 016 000	167 662
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 062 246	167 662

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	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	721 000	959 530

Kokku laenukohustised	721 000	959 530
------------------------------	----------------	----------------

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	900 000	59 530	959 530	24 344
Kokku laenukohustised	900 000	59 530	959 530	24 344
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	959 530	238 530	721 000	16 377
Kokku laenukohustised	959 530	238 530	721 000	16 377

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Veliron Invest OÜ (registrikood: 14602903) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI SOLJANIK	Juhatuse liige	17.08.2022
DMITRI MELKUMJAN	Juhatuse liige	29.08.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 036
Aruandeaasta kasum (kahjum)	405 765
Kokku	436 801
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	436 801
Kokku	436 801

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 036
Aruandeaasta kasum (kahjum)	405 765
Kokku	436 801
Jaotamine	
Kasum jätta jaotamata	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu merel ja rannavetes	50201	1560723	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 (Lihtomand)
Dmitri Melkumjan	37207180283	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	60500 EUR (Lihtomand)
Mari-Anna Debel	48905110259	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1000 EUR (Ühisomand)
Jan Dalimir Debel	51308140264	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1000 EUR (Ühisomand)
Darja Solodukhina	60811170017	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1000 EUR (Ühisomand)

Sidevahendid

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