

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Tulumaks	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

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

2022.a. müügitulu oli 1276 tuh eurot, 2021.a. müügitulu oli 1264 tuh eurot. Müügitulu on jätkuvalt suurenenud tänu uutele ja suurematele müügipindadele ning rikkalikule kaubavalikule. 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 15 tähtajalise lepinguga töötajat. Aastas keskmiselt 8 töötajat. Juhatuse liikmeid on kaks ja neile liikmelisuse eest tasu ei makstud.

Ühele juhatuse liikmele maksti tegevjuhi töö eest palka 3375 eurot

Tähtsamad suhtarvud:	2022	2021
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)	3,8%	1,4%
Omakapitali tootlus ROE (kasum/omakap a algul)	0,33	0,14
maksevõime kordaja (käibevara/lühiajal koh)	2,71	2,60
likviidsuskordaja (käibevara-varud/lühiajal koh)	0,22	0,33

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 999	44 655	
Nõuded ja ettemaksed	19 134	14 691	2
Varud	474 021	413 726	3
Kokku käibevarad	516 154	473 072	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 668	5 084	5
Kokku põhivarad	2 668	5 084	
Kokku varad	518 822	478 156	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	20 000	150 000	6
Võlad ja ettemaksed	169 837	32 251	7
Kokku lühiajalised kohustised	189 837	182 251	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	136 500	151 500	6
Kokku pikaajalised kohustised	136 500	151 500	
Kokku kohustised	326 337	333 751	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	141 905	123 703	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 080	18 202	
Kokku omakapital	192 485	144 405	
Kokku kohustised ja omakapital	518 822	478 156	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 275 874	1 264 247	9
Muud äritulud	3 766	1 877	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-821 728	-787 398	
Mitmesugused tegevuskulud	-166 857	-149 974	10
Tööjõukulud	-236 102	-305 402	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 416	-2 780	5
Muud ärikulud	-12	-15	
Ärikasum (kahjum)	52 525	20 555	
Intressitulud	5	6	
Intressikulud	-4 450	-2 359	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	48 080	18 202	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 080	18 202	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	52 525	20 555	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 416	2 780	5
Kokku korrigeerimised	2 416	2 780	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 443	701	2
Varude muutus	-60 295	-259 508	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	137 586	3 927	7
Makstud intressid	-4 450	-2 359	6
Kokku rahavood äritegevusest	123 339	-233 904	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-5 988	5
Laekunud intressid	5	6	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5	-5 982	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	20 000	270 500	5
Saadud laenude tagasimaksed	-165 000	-105 500	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-145 000	165 000	
Kokku rahavood	-21 656	-74 886	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	44 655	119 541	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-21 656	-74 886	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 999	44 655	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		48 080	48 080
31.12.2022	2 500	189 985	192 485

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 ettemaksud

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 akumuleeritud 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 2022 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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 476	7 476
Ostjatelt laekumata arved	7 476	7 476
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 362	1 362
Ettemaksed	10 296	10 296
Muud makstud ettemaksed	10 296	10 296
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 134	19 134
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	470 090	411 321
Ettemaksed varude eest	3 931	2 405
Kokku varud	474 021	413 726

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 444	3 713
Üksikisiku tulumaks	2 440	2 263
Sotsiaalmaks	7 217	5 269
Kohustuslik kogumispension	313	169
Töötuskindlustusmaksed	488	373
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 902	11 787

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	4 417	5 988	10 405
Akumuleeritud kulum	-3 993	-1 328	-5 321
Jääkmaksumus	424	4 660	5 084
Amortisatsioonikulu	-424	-1 992	-2 416
31.12.2022			
Soetusmaksumus	4 417	5 988	10 405
Akumuleeritud kulum	-4 417	-3 320	-7 737
Jääkmaksumus	0	2 668	2 668

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	20 000	20 000			5	euro	2023
Lühiajalised laenud kokku	20 000	20 000					
Pikaajalised laenud							
Omanik	136 500		136 500		0	euro	2027
Pikaajalised laenud kokku	136 500		136 500				
Laenukohustised kokku	156 500	20 000	136 500				
	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				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	139 121	139 121	
Võlad töövõtjatele	12 960	12 960	
Maksuvõlad	12 902	12 902	4
Muud võlad	4 854	4 854	
Muud viitvõlad	4 854	4 854	
Kokku võlad ja ettemaksed	169 837	169 837	
	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	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
2 osa a`1250 eurot		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 275 874	1 263 909
Leedu	0	338
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 275 874	1 264 247
Kokku müügitulu	1 275 874	1 264 247
Müügitulu tegevusalade lõikes		
tööstuskaupade (jalgrataste) müük ja hoole	1 275 874	1 264 247
Kokku müügitulu	1 275 874	1 264 247

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	83 982	70 697
Mitmesugused bürookulud	1 614	6 920
Majapidamiskulud	10 909	23 299
Teenused	52 283	25 752
Autokulud	3 105	3 951
Muud	14 964	19 355
Kokku mitmesugused tegevuskulud	166 857	149 974

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	175 067	227 562
Sotsiaalmaksud	59 639	76 026
Töötuskindlustusmaks	1 396	1 814
Kokku tööjõukulud	236 102	305 402
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	15
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Maksimaalne võimalik tulumaksukulu, mis tekiks maksimaalselt väljamakstavate dividendide väljakuulutamisel, on 37997 eurot.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 362	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 362	0
Võlad ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	42
Kokku võlad ja ettemaksed	0	42

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	136 500	151 500
Kokku laenukohustised	136 500	151 500

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	151 500	15 000	136 500
Kokku laenukohustised	151 500	15 000	136 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	2 775	11 100

Raamatupidamiskohustuslane maksis ühele juhatuse liikmele tegevjuhi töö eest töötasu 3 kuud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2023

Velomarket OÜ (registrikood: 12802041) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO KAUTS	Juhatuse liige	24.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	141 905
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 080
Kokku	189 985

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47641	1275874	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