

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Haspex OÜ

registrikood: 16024882

postiaadress: Harju maakond, Saue vald, Alliku küla,
Kauri tee 9/2-5

postisihthnumber: 76403

telefon: +372 5202508

e-posti aadress: info@bikefanatics.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	6
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Haspex OÜ asutati Tallinnas 07.08.2020 Sigvard Kukk ja Tarvi Tara poolt.

Kaubamärgi **Bike Fanatics** nime kandev kauplus tegutseb jalgrataste, lisatarvikute ja varuosade müügi ning hooldusega aadressil Tallinna, Viljandi mnt 41.

2023 aasta müügi käive oli 688 240 eurot (2022: 611 039), mis on 12,6 7% suurem võrreldes aastaga 2022.

Aruandeaastal on ettevõtte on teinud olulisi investeeringuid lao laendamisse, panustanud ratta hooldusteenuse ja remonditööde kvaliteedi tõstmisesse ning jätkab ka rattakogukonna arengu toetamisega. Seoses suuremahuliste investeeringutega on aruandeaasta kahjumis 57 530.-

Järgmiselt aruandeaastalt loodetakse dünaamilist müügi ja puhaskasumi kasvu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	10 050	5 028
Nõuded ja ettemaksed	29 345	33 507
Varud	329 120	321 429
Kokku käibevarad	368 515	359 964
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	18 493	18 493
Materiaalsed põhivarad	44 209	9 390
Kokku põhivarad	62 702	27 883
Kokku varad	431 217	387 847
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	346 979	248 884
Võlad ja ettemaksed	49 435	46 630
Kokku lühiajalised kohustised	396 414	295 514
Kokku kohustised	396 414	295 514
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 833	76 625
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-57 530	13 208
Kokku omakapital	34 803	92 333
Kokku kohustised ja omakapital	431 217	387 847

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	688 240	611 039	
Muud äritulud	5 893	1 057	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-494 267	-402 935	
Mitmesugused tegevuskulud	-155 730	-119 147	
Tööjõukulud	-90 873	-72 543	2
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 024	-2 247	
Muud ärikulud	-926	-124	
Ärikasum (kahjum)	-53 687	15 100	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	215	156	
Intressikulud	-4 059	-2 049	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-57 530	13 208	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-57 530	13 208	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Haspex OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit [soetusmaksumuse meetodit]. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Tulud

Tulu 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.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	67 917	54 218
Sotsiaalmaksud	22 956	18 325
Kokku tööjõukulud	90 873	72 543
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	3

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	95 200	86 700
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	226 500	152 500
Kokku laenukohustised	321 700	239 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	9 336	9 336

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2024

Haspex OÜ (registrikood: 16024882) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARVI TARA	Juhatuse liige	29.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-57 530
Kokku	32 303
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	32 303
Kokku	32 303

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47641	688240	100.00%	Jah