

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Velomarket OÜ

registrikood: 12802041

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Tööstuse tn 43

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	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Tulumaks	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

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

2024.a. müügitulu oli 2246 tuh eurot, 2023.a. müügitulu oli 1854 tuh eurot (kasv 1,21 korda). 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 ei olnud 2024.a. investeeringuid põhivarasse ja ei plaani neid teha ka 2025.a.

Ettevõttel oli suvehooajal lisaks põhitöötajatele 11 tähtajalise lepinguga töötajat. Aastas keskmiselt 18 töötajat. Juhatuse liikmeid on kaks ja neile liikmelisuse eest tasu ei makstud.

Ühele juhatuse liikmele maksti tegevjuhi töö eest palka 22368 eurot

Tähtsamad suhtarvud:	2024	2023
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)	3,7%	6,8%
Omakapitali tootlus ROE (kasum/omakap a algul)	0,27	0,65
maksevõime kordaja (käibevara/lühiajal koh)	2,47	2,52
likviidsuskordaja (käibevara-varud/lühiaj koh)	0,17	0,24

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 702	3 350	
Nõuded ja ettemaksed	31 018	20 171	2
Varud	805 522	730 509	3
Kokku käibevarad	864 242	754 030	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 087	11 487	5
Kokku põhivarad	8 087	11 487	
Kokku varad	872 329	765 517	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	252 380	73 122	6
Võlad ja ettemaksed	97 532	225 882	7
Kokku lühiajalised kohustised	349 912	299 004	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	118 566	147 614	6
Kokku pikaajalised kohustised	118 566	147 614	
Kokku kohustised	468 478	446 618	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	316 399	189 985	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 952	126 414	
Kokku omakapital	403 851	318 899	
Kokku kohustised ja omakapital	872 329	765 517	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	2 246 539	1 853 847	9
Muud äritulud	7 045	5 704	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 523 951	-1 261 203	
Mitmesugused tegevuskulud	-225 026	-178 189	10
Tööjõukulud	-402 237	-283 843	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 400	-4 001	5
Muud ärikulud	-271	-38	
Ärikasum (kahjum)	98 699	132 277	
Intressitulud	0	3	
Intressikulud	-13 747	-5 866	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	84 952	126 414	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 952	126 414	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	98 699	132 277	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 400	4 001	5
Kokku korrigeerimised	3 400	4 001	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 847	-1 037	2
Varude muutus	-75 013	-256 488	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-128 350	56 045	7
Makstud intressid	-13 747	-5 866	6
Kokku rahavood äritegevusest	-125 858	-71 068	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-1 237	5
Laekunud intressid	0	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 234	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	360 000	148 000	6
Saadud laenude tagasimaksed	-227 000	-144 000	6
Arvelduskrediidi saldo muutus	19 143	51 189	6
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 933	-2 536	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	150 210	52 653	
Kokku rahavood	24 352	-19 649	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 350	22 999	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	24 352	-19 649	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 702	3 350	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2022	2 500	189 985	192 485
Aruandeaasta kasum (kahjum)		126 414	126 414
31.12.2023	2 500	316 399	318 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)		84 952	84 952
31.12.2024	2 500	401 351	403 851

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 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 ilmneseid aruandekuupäeva, 31. detsembri 2024 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)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	15 001	15 001	
Ostjatelt laekumata arved	15 001	15 001	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 141	3 141	13
Ettemaksed	12 876	12 876	
Muud makstud ettemaksed	12 876	12 876	
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 018	31 018	
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 760	8 760	
Ostjatelt laekumata arved	8 760	8 760	
Nõuded seotud osapoolte vastu	35	35	13
Ettemaksed	11 376	11 376	
Muud makstud ettemaksed	11 376	11 376	
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 171	20 171	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Müügiks ostetud kaubad	805 522	730 509
Kokku varud	805 522	730 509

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	12	9
Käibemaks	21 843	8 878
Üksikisiku tulumaks	5 485	4 321
Sotsiaalmaks	13 640	10 854
Kohustuslik kogumispension	618	579
Töötuskindlustusmaksed	953	785
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	42 551	25 426

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2023			
Soetusmaksumus	17 237	5 988	23 225
Akumuleeritud kulum	-6 426	-5 312	-11 738
Jääkmaksumus	10 811	676	11 487
Amortisatsioonikulu	-3 281	-119	-3 400
31.12.2024			
Soetusmaksumus	17 237	5 988	23 225
Akumuleeritud kulum	-9 707	-5 431	-15 138
Jääkmaksumus	7 530	557	8 087

Lisa 6 Laenukohustised
(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Swedbank	250 332	250 332			4,3	euro	2025	
Lühiajalised laenud kokku	250 332	250 332						
Pikaajalised laenud								
Omanik	113 500		113 500		0	euro	2027	13
Pikaajalised laenud kokku	113 500		113 500					
Kapitalirendikohustised kokku	7 114	2 048	5 066					
Laenukohustised kokku	370 946	252 380	118 566					
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Swedbank AS	71 189	71 189			5	euro	2024	
Lühiajalised laenud kokku	71 189	71 189						
Pikaajalised laenud								
Omanik	140 500		140 500		0	euro	2027	13
Pikaajalised laenud kokku	140 500		140 500					
Kapitalirendikohustised kokku	9 047	1 933	7 114					
Laenukohustised kokku	220 736	73 122	147 614					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	22 425	22 425	
Võlad töövõtjatele	32 556	32 556	
Maksuvõlad	42 551	42 551	4
Kokku võlad ja ettemaksed	97 532	97 532	
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	171 530	171 530	
Võlad töövõtjatele	19 744	19 744	
Maksuvõlad	25 426	25 426	4
Muud võlad	713	713	
Muud viitvõlad	713	713	
Saadud ettemaksed	8 469	8 469	
Muud saadud ettemaksed	8 469	8 469	
Kokku võlad ja ettemaksed	225 882	225 882	

Lisa 8 Osakapital
(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
2 osa a`1250 eurot		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 201 470	1 837 781
Poola	0	1 726
Läti	2 461	2 645
Soome	38 440	11 695
Hispaania	2 650	0
Holland	500	0
Leedu	1 018	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 246 539	1 853 847
Kokku müügitulu	2 246 539	1 853 847
Müügitulu tegevusalade lõikes		
tööstuskaupade (jalgrataste) müük ja hoole	2 246 539	1 853 847
Kokku müügitulu	2 246 539	1 853 847

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	97 581	87 105
Mitmesugused bürookulud	5 569	6 334
Majapidamiskulud	6 397	7 834
Teenused	87 179	50 268
Autokulud	5 343	6 098
Muud	22 957	20 550
Kokku mitmesugused tegevuskulud	225 026	178 189

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	300 331	211 139
Sotsiaalmaksud	99 519	71 051
Töötuskindlustusmakse	2 387	1 653
Kokku tööjõukulud	402 237	283 843
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	18	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	18	14

Lisa 12 Tulumaks
(eurodes)

Maksimaalne võimalik tulumaksukulu, mis tekiks maksimaalselt väljamakstavate dividendide väljakuulutamisel, on 88297 eurot, tulumaksumääraga 22%

Lisa 13 Seotud osapooled
(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 141	35
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 141	35

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	113 500	140 500
Kokku laenukohustised	113 500	140 500

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	136 500	8 000	4 000	140 500
Kokku laenukohustised	136 500	8 000	4 000	140 500

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	140 500	27 000	113 500
Kokku laenukohustised	140 500	27 000	113 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	22 368	5 315

Raamatupidamiskohustuslane maksis ühele juhatuse liikmele tegevjuhi töö eest töötasu

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.01.2025

Velomarket OÜ (registrikood: 12802041) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO KAUTS	Juhatuse liige	22.03.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	316 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 952
Kokku	401 351

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük	47631	EMTAK 2025	2246539	100.00%	Jah