

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 14.07.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Verge Motorcycles OÜ

registrikood: 16535648

postiaadress: Harju maakond, Jõelähtme vald, Liivamäe küla,
Ilunurme tee 10/1

postisihthnumber: 74207

e-posti aadress: tuomo.lehtimaki@vergemotorcycles.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

Verge Motorcycles OÜ avas 2022. aastal mootorrattatehase Loo külas, Harju maakonnas. Esimesed töötajad palkasime 2022. aasta viimases kvartalis ja tundus, et suudame esimesed mootorrattad toota 2023. aastal.

2022. aastal sai ettevõtte emaettevõttelt rahastust ja peamine tegevus oli mootorratta tootmiseks ettevalmistamine. Toote uurimis- ja arendustegevus on pidev ja jätkub ka 2023. aastal.

2022. aastal ei ole märkimisväärsed majandussündmused välja tuua.

Ettevõtte äri on endiselt arendusfaasis ja tulu on oodata 2023. või 2024. aastal, kui tärned klientidele algavad.

Äril on kohati hooajaline, kuna meie toode on mootorratas ja talved on mootorrattamüügis vaiksed.

Ettevõtte mõju keskkonnale on väga positiivne, kuna toodame elektrisõidukeid ja aitame vähendada õhusaastet. Meie sotsiaalne mõju on samuti positiivne. Oleme inspireeriv töökoht, maksame töötajatele palka ja maksame makse kohalikele omavalitsustele.

Ettevõttel on väga piiratud riskid intressimäärade, valuutakursi või muude tegurite, nagu aktsiahindade tasemed, osas.

2022. aastal alustati tegevust toote arendamisega ja ettevõtte teenis kahjumit 820 968,32 eurot. Verge Motorcycles OÜ 2022. aastal müügitulu ei teeninud.

Peamised suhtarvud:

	2022
Müügitulu	0
Müügitulu kasv+/langus- (%)	0
Kasum enne tulumaksustamist	-820 968
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	3,67
ROA (%)	-17,53
ROE (%)	-34,51

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud valemeid:

Lühiajalise kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

*ROA (%) = puhaskasum * 100 / varad kokku*

*ROE (%) = puhaskasum * 100 / omakapital kokku*

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	14.07.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	184 722	0	
Nõuded ja ettemaksed	2 036 317	0	2
Varud	2 387 060	0	3
Kokku käibevarad	4 608 099	0	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	70 413	0	2
Materiaalsed põhivarad	3 999	0	5
Kokku põhivarad	74 412	0	
Kokku varad	4 682 511	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	500 400	0	6
Võlad ja ettemaksed	725 079	0	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 225 479	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 078 000	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	1 078 000	0	
Kokku kohustised	2 303 479	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Registreerimata osakapital	1 886 562	0	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Muud reservid	1 313 438	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-820 968	0	
Kokku omakapital	2 379 032	0	
Kokku kohustised ja omakapital	4 682 511	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	14.07.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-713 591	8
Tööjõukulud	-105 129	9
Muud ärikulud	-1 313	
Ärikasum (kahjum)	-820 033	
Intressikulud	-935	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-820 968	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-820 968	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Verge Motorcycles OÜ raamatupidamise aastaaruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, finantsandmed on esitatud ühe (1) euro täpsusega.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütar- ja sidusettevõtjaid kajastatakse emaettevõtte konsolideerimata aruannetes soetusmaksumuse meetodil.

Tütarettevõtte välisvaluutas koostatud aruannetes hinnatakse kõik varade ja kohustiste kirjed ümber aruandekuupäeva kursi alusel ning tulud, kulud ja muud omakapitali muutused perioodi kaalutud keskmise kursi alusel. Ümberhindluse vahe kajastatakse koondkasumiaruandes kirjel "Realiseerimata kursivahed"

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded hinnatakse alla bilansis tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad "summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varudena kajastatakse toorainet, valmistoodangut ja ettemakseid varude eest.

Valmistoodangut kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest (sh kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta).

Igal aruandekuupäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav

väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid- ja arvutisüsteemid	3 aastat
Masinad- ja seadmed	5 aastat
Muud materiaalsed põhivarad	5 aastat

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõtte lasub enne aruandekuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt aruandekuupäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast aruandekuupäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st. eraldisega seotud väljamaksete nüüdsväärtuse summas), välja arvatud juhul kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik 12 dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud väljamakset tegeva äriühingu tasandil tulumaksuga. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Verge Motorcycles OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 895 130	1 895 130	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 258	2 258	0	4
Laenunõuded	40 000	0	40 000	
Ettemaksed	136 276	136 276	0	
Tulevaste perioodide kulud	5 459	5 459	0	
Muud makstud ettemaksed	130 817	130 817	0	
Tagatisrahad	30 413		30 413	
Nõuded aruandvate isikute vastu	2 653	2 653	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 106 730	2 036 317	70 413	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	14.07.2022
Tooraine ja materjal	2 324 929	0
Ettemaksed varude eest	62 131	0
Kokku varud	2 387 060	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 258	0
Üksikisiku tulumaks	0	13 029
Sotsiaalmaks	0	21 848
Töötuskindlustusmaksed	0	1 589
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 258	36 466

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
14.07.2022		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	3 999	3 999
31.12.2022		
Soetusmaksumus	3 999	3 999
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	3 999	3 999

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							
Laenud seotud isikutelt	400	400				EUR	31.12.2023
Laenud seotud isikutelt	500 000	500 000			12%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	500 400	500 400					
Pikaajalised laenud							
Laenud omanikelt	1 078 000	0	1 078 000		12%	EUR	31.12.2024
Pikaajalised laenud kokku	1 078 000	0	1 078 000				
Laenukohustised kokku	1 578 400	500 400	1 078 000				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	358 618	358 618	
Võlad töövõtjatele	16 545	16 545	
Võlad seotud osapooltele	75 051	75 051	
Maksuvõlad	36 466	36 466	4
Muud võlad	238 399	238 399	
Intressivõlad	935	935	
Muud viitvõlad	237 464	237 464	
Kokku võlad ja ettemaksed	725 079	725 079	

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	14.07.2022 - 31.12.2022
Üür ja rent	50 228
Tööjõurent	12 478
Mitmesugused bürookulud	18 343
Lähetuskulud	28 164
Reklaam ja turundus	451 161
Juriidilised kulud	152 394
Muud	823
Kokku mitmesugused tegevuskulud	713 591

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	14.07.2022 - 31.12.2022	14.07.2022 - 14.07.2022
Palgakulu	78 571	0
Sotsiaalmaksud	26 558	0
Kokku tööjõukulud	105 129	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	14.07.2022
Nõuded ja ettemaksed		

Emaettevõtja	1 886 562	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 567	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 895 129	0
Laenukohustised		
Sidusettevõtjad	400	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500 000	0
Kokku laenukohustised	500 400	0
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	75 986	0
Kokku võlad ja ettemaksed	75 986	0

PIKAAJALISED	31.12.2022	14.07.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 000	0
Laenukohustised		
Emaettevõtja	30 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 048 000	0
Kokku laenukohustised	1 078 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2025

Verge Motorcycles OÜ (registrikood: 16535648) 14.07.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TUOMO PETTERI LEHTIMÄKI	Management board member	31.03.2025
MARKO SAKARI LEHTIMÄKI	Management board member	31.03.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Verge Motorcycles OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Verge Motorcycles OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Verge Motorcycles OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/
Helen Veetamm
Vandeaudiitori number 606

/digitaalselt allkirjastatud/
Kati Palojärv
Vandeaudiitori number 757

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 17
Ahtri 4, Tallinn 10151
02.04.2025

Audiitorite digitaalallkirjad

Verge Motorcycles OÜ (registrikood: 16535648) 14.07.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN VEETAMM	Vandeaudiitor	02.04.2025
KATI PALOJÄRV	Vandeaudiitor	02.04.2025

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-820 968
Kokku	-820 968
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-820 968
Kokku	-820 968