

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2022

aruandeaasta lõpp: 31.03.2023

ärinimi: AS Vicarelli

registrikood: 10700508

tänava/talu nimi, Tina tn 1a-10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10146

telefon: +372 6833683

faks: +372 6833684

e-posti aadress: edik@vicarelli.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2022-2023. AASTA TEGEVUSARUANNE

Ettevõtte tegevus

Aktsiaselts Vicarelli tegevusalad on:

- Kinnisvara arendus,
- Haldamine ja üüriteenuste osutamine läbi tütarettevõtte .
- Seadmete müük, mulla puhastamise ja taastamise jaoks, peale nafta rafineerimist

Tütarettevõtted OÜ Salire Invest ja Migliori Invest põhitegevusalaks on kinnisvara arendus, -haldamine ja üüriteenuste osutamine.

2022-2023 a.majandustegevust ei olnud

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2023	31.03.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 935	6 645
Finantsinvesteeringud	10 000	10 000
Nõuded ja ettemaksed	79 085	96 940
Varud	700 000	700 040
Kokku käibevarad	792 020	813 625
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	1 472 208	1 472 208
Materiaalsed põhivarad	708	1 180
Kokku põhivarad	1 472 916	1 473 388
Kokku varad	2 264 936	2 287 013
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	625 098	627 268
Kokku lühiajalised kohustised	625 098	627 268
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	388 318	388 318
Kokku pikaajalised kohustised	388 318	388 318
Kokku kohustised	1 013 416	1 015 586
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 560	25 560
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 243 307	1 360 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 903	-117 004
Kokku omakapital	1 251 520	1 271 427
Kokku kohustised ja omakapital	2 264 936	2 287 013

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022
Müügitulu	0	56 578
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-4 609
Mitmesugused tegevuskulud	-3 202	-7 441
Tööjõukulud	-16 229	-19 623
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-472	-283
Muud ärikulud	0	-141 626
Ärikasum (kahjum)	-19 903	-117 004
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-19 903	-117 004
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 903	-117 004

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Vicarelli on Eesti Vabariigis registreeritud aktsiaselts ja tegutseb Eestis ja Lätis.

Põhitegevusalaks on liha hulgimüük

AS Vicarelli 2022/2023.a. majandusaasta aruanne eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, AS Vicarelli finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada. AS Vicarelli 2020/2021.a. majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et AS Vicarelli on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtjalisi hoiuseid tähtajaga 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõuded hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem allahinnatud 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. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel. Materiaalse põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega ja üle ühe aastase eeldatava kasuliku kasutuseaga varad. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivarade arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivarade soetusmaksumusele ainult juhul, kui need tõstavad varaobjekti tootlustaset kõrgemale objekti algselt hinnatud tootlustasemest. Kulutused, mis taastavad objekti algset tootlustaset (näiteks remont, hooldus), kajastatakse perioodikuludes.

Oluliseks maksumuseks, millest alates reeglina loetakse vara põhivaraks on soetusmaksumus alates 640 eurost.

Vara, mille soetusmaksumus ei ületa eelnimetatud maksumust, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel täielikult kuludesse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse soetamisele järgnevast kuust.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna [/sõltumatute ekspertide] hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapooltele.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil

Seotud osapooled

As Vicarelli aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
- b) eelpool loetletud isikute lähisugulased (s.h. elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtte

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.03.2023	31.03.2022
pank	15	1 390
kassa	2 920	5 255
Kokku raha	2 935	6 645

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	92	92
Ostjatelt laekumata arved	92	92
Muud nõuded	78 633	78 633
Viitlaekumised	78 633	78 633
Ettemaksed	360	360
Tulevaste perioodide kulud	360	360
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 085	79 085
	31.03.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	92	92
Ostjatelt laekumata arved	92	92
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	594	594
Muud nõuded	95 894	95 894
Viitlaekumised	95 894	95 894
Ettemaksed	360	360
Muud makstud ettemaksed	360	360
Kokku nõuded ja ettemaksed	96 940	96 940

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	541 476	541 476
Võlad töövõtjatele	1 985	1 985
Maksuvõlad	862	862
Muud võlad	4 238	4 238
Muud viitvõlad	4 238	4 238
eraldised	76 537	76 537
Kokku võlad ja ettemaksed	625 098	625 098
	31.03.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	542 145	542 145
Võlad töövõtjatele	1 655	1 655
Maksuvõlad	2 693	2 693
Muud võlad	4 238	4 238
Muud viitvõlad	4 238	4 238
eraldised	76 537	76 537
Kokku võlad ja ettemaksed	627 268	627 268

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022
Palgakulu	11 010	14 666
Sotsiaalmaksud	5 691	4 957
Kokku tööjõukulud	16 701	19 623
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	3

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.03.2023	31.03.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 319	47 589
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 319	47 589

PIKAAJALISED	31.03.2023	31.03.2022
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	388 318	388 318
Kokku võlad ja ettemaksed	388 318	388 318

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022
Arvestatud tasu	3 734	4 668

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.10.2023

AS Vicarelli (registrikood: 10700508) 01.04.2022 - 31.03.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDUARD KOZLIK	Juhatuse liige	13.10.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 243 307
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 903
Kokku	1 223 404

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.03.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 243 307
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 903
Kokku	1 223 404

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6833683
Faks	+372 6833684
E-posti aadress	edik@vicarelli.ee