

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2021

aruandeaasta lõpp: 31.03.2022

ärinimi: AS Vicarelli

registrikood: 10700508

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2021-2022. 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.

Üldhinnang

Ettevõtte neto müügitulu oli 2021-2022 aastal 56578 eurot

Ettevõtte selle aasta kahjum oli 117004 eurot mis on seotud ebatõenäoliselt laekuvate nõuete mahakandmisega, põhivara müügiga.

Kinnisvaraalane tegevus

Aktsiaselts Vicarelli jätkas oma tegevust kinnisvara arendamisel, -haldamisel ja üürimisel nii emaettevõtte, kui tütarettevõtte kaudu. Alates 3. aprillist 2014 koondus kogu kinnisvaraalane tegevus tütarettevõttesse. Osaühing Salire Invest ja Migliori Invest kinnisvarainvesteeringud on seotud põhiliselt äripindadega .

Ettevõtte omanikud.

Aktsiaseltsi Vicarelli aktsionärideks olid bilansipäeval eesti füüsilist isikut. Käibel on nimelist aktsiat nimiväärtusega 64,6 eurot. Aktsiaseltsi aktsiakapital on 25560 eurot.

Personal ja palgad

Majandusaasta jooksul oli ettevõttes palgal keskmiselt töötajat, s.h. insenertehnilist personali 3 töötajat. Ettevõtte poolt majandusaasta jooksul arvestatud palgad ja juhatuse liige tasu olid kokku 19623 eurot, millelt tasuti sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksid 4957 eurot.

Ettevõtte juhatuse ja nõukogu

Ettevõtte jätkas 2021-2022. aastal tööd endise juhatuse ja nõukoguga. Juhatuse oli aruandeperioodil üheliikmeline. Juhatuse liige Eduard Kozlik. Ettevõtte raamatupidamist auditeeris aruandeperioodil vannutatud audiitor Irina Somova

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2022	31.03.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 645	69 714
Finantsinvesteeringud	10 000	10 000
Nõuded ja ettemaksed	96 940	306 908
Varud	700 040	700 003
Kokku käibevarad	813 625	1 086 625
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	1 472 208	1 472 208
Materiaalsed põhivarad	1 180	120 476
Kokku põhivarad	1 473 388	1 592 684
Kokku varad	2 287 013	2 679 309
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	15 500
Võlad ja ettemaksed	627 268	910 061
Kokku lühiajalised kohustised	627 268	925 561
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	388 318	365 318
Kokku pikaajalised kohustised	388 318	365 318
Kokku kohustised	1 015 586	1 290 879
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 560	25 560
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 360 315	1 606 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-117 004	-246 186
Kokku omakapital	1 271 427	1 388 430
Kokku kohustised ja omakapital	2 287 013	2 679 309

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021
Müügitulu	56 578	84 427
Muud äritulud	0	27 725
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 609	-37 148
Mitmesugused tegevuskulud	-7 441	-18 960
Tööjõukulud	-19 623	-18 296
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-283	-46 091
Muud ärikulud	-141 626	-237 838
Ärikasum (kahjum)	-117 004	-246 181
Muud finantstulud ja -kulud	0	-5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-117 004	-246 186
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-117 004	-246 186

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 2021/2022.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, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

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).

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)

	31.03.2022	31.03.2021
pank	1 390	62 309
kassa	5 255	7 405
Kokku raha	6 645	69 714

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.03.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	229 700	229 700
Ostjatelt laekumata arved	229 700	229 700
Muud nõuded	56 348	56 348
Viitlaekumised	56 348	56 348
Ettemaksed	20 860	20 860
Muud makstud ettemaksed	20 860	20 860
Kokku nõuded ja ettemaksed	306 908	306 908

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.03.2020					
Soetusmaksumus	84 108	3 132	238 878	326 118	326 118
Akumuleeritud kulum	-57 850	-1 843	-47 629	-107 322	-107 322
Jääkmaksumus	26 258	1 289	191 249	218 796	218 796
Amortisatsioonikulu	-26 258	-1 006	-18 827	-46 091	-46 091
Müügid (jääkmaksumuses)			-52 229	-52 229	-52 229
31.03.2021					
Soetusmaksumus	84 108	3 132	186 649	273 889	273 889
Akumuleeritud kulum	-84 108	-2 849	-66 456	-153 413	-153 413
Jääkmaksumus	0	283	120 193	120 476	120 476
Amortisatsioonikulu		-283		-283	-283
Müügid (jääkmaksumuses)			-119 013	-119 013	-119 013
31.03.2022					
Soetusmaksumus	84 108	3 132	186 649	273 889	273 889
Akumuleeritud kulum	-84 108	-3 132	-185 469	-272 709	-272 709
Jääkmaksumus	0	0	1 180	1 180	1 180

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.03.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	822 192	822 192
Võlad töövõtjatele	1 790	1 790
Maksuvõlad	5 304	5 304
Muud võlad	4 238	4 238
Muud viitvõlad	4 238	4 238
eraldised	76 537	76 537
Kokku võlad ja ettemaksed	910 061	910 061

Lisa 6 Tööjõukulud (eurodes)

	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021
Palgakulu	14 666	12 739
Sotsiaalmaksud	4 957	5 558
Kokku tööjõukulud	19 623	18 297
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 7 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.03.2022	31.03.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 589	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 589	0

PIKAAJALISED	31.03.2022	31.03.2021
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	388 318	0
Kokku võlad ja ettemaksed	388 318	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2021 - 31.03.2022	01.04.2020 - 31.03.2021
Arvestatud tasu	4 668	3 112

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.09.2022

AS Vicarelli (registrikood: 10700508) 01.04.2021 - 31.03.2022 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)

	31.03.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 360 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-117 004
Kokku	1 243 311

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.03.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 360 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-117 004
Kokku	1 243 311

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate, tööstusseadmete, laevade ja õhusõidukite vahendamine	46141	56578	100.00%	Jah

Sidevahendid

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