

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Vimco Grupp

registrikood: 10901508

talunimi, maja ja korteri number: Vanaõue

küla: Vihi küla

vald: Põhja-Sakala vald

maakond: Viljandi maakond

postisihnumber: 71402

telefon: +372 4357121

e-posti aadress: info@vanaoue.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Vimco Grupp OÜ asutati 17.10.2002. Majandustegevusega alustati samal aastal.

Aruandeaasta põhitegevusaladeks oli majutus- ja seminariteenuse pakkumine; toitlustamine ning ruumide rendile andmine.

2019. aastal jätkatakse samal tegevusalal.

Aruandeaasta keskmine töötajate arv oli 6. Tööjõukulu oli 60 148 eurot, millest 16 544 eurot moodustasid sotsiaalmaksud.

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline, juhatuse liikmele arvestati aruandeperioodil töötasu 8 807eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 184	3 393	2
Nõuded ja ettemaksed	137 811	61 030	3
Varud	1 108	734	
Kokku käibevarad	148 103	65 157	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	41 250	46 250	5
Materiaalsed põhivarad	125 336	337 766	6
Kokku põhivarad	166 586	384 016	
Kokku varad	314 689	449 173	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 482	38 882	8
Võlad ja ettemaksed	29 207	48 933	9
Kokku lühiajalised kohustised	42 689	87 815	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	49 486	140 727	8
Kokku pikaajalised kohustised	49 486	140 727	
Kokku kohustised	92 175	228 542	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	217 819	159 850	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 883	57 969	
Kokku omakapital	222 514	220 631	
Kokku kohustised ja omakapital	314 689	449 173	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	455 678	582 809	10
Muud äritulud	45 700	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-109 956	-101 484	12
Mitmesugused tegevuskulud	-248 192	-303 829	13
Tööjõukulud	-60 148	-70 981	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 682	-37 845	5,6
Muud ärikulud	-50 669	-1 459	
Ärikasum (kahjum)	6 731	67 211	
Intressikulud	-4 856	-9 242	
Muud finantstulud ja -kulud	8	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 883	57 969	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 883	57 969	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vimco Grupp OÜ 2018.a raamatupidamise aastaaruanne 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 täpsustab käesoleva seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimikonna juhend).

Vimco Grupp OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähendid kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete allahindlusi kajastatakse kontrokontrol "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude arvestamisel on kasutatud FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude allahindlusi kajastatakse aruandeaasta kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradeks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 700 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 euro, kantakse kasutuselevõtmisel 100% kuludesse. Nende kohta peetakse bilansi välist arvestust.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maharvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara grupile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses.

Kui tasu kaupade eest laekub vahetult või lühikese perioodi jooksul pärast tehingu toimumist, võrdub müügitulu saadud või saadaoleva rahasummaga. Kui tasu kaupade eest laekub alles teatud pikema ajaperioodi möödudes, kajastatakse müügitulu laekuva rahasumma nüüdisväärtuses.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. 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.

Maksustamine

Alates 1. jaanuarist 2019 kohaldub tulumaksuseaduse (TuMS) § 4 lg 5 ja § 50¹ alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Seega saab residendist äriühing dividendide tulumaksuga maksustamisel kohaldada madalamat maksumäära 14/86 ja tavamäära 20/80.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele, sealhulgas ema-, tütar-, sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod Swedbank's	888	783
Kassa	8 296	2 610
Kokku raha	9 184	3 393

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 308	7 308	
Ostjatelt laekumata arved	7 308	7 308	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 802	4 802	4
Muud nõuded	116 551	116 551	
Laenunõuded	1 600	1 600	
Intressinõuded	2	2	
Viitlaekumised	114 949	114 949	
Ettemaksed	9 150	9 150	
Tulevaste perioodide kulud	9 150	9 150	
Kokku nõuded ja ettemaksed	137 811	137 811	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	21 271	21 271	
Ostjatelt laekumata arved	21 806	21 806	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-535	-535	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 807	1 807	4
Muud nõuded	31 943	31 943	
Viitlaekumised	31 943	31 943	
Ettemaksed	6 009	6 009	
Tulevaste perioodide kulud	6 009	6 009	
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 030	61 030	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		267		579
Sotsiaalmaks		1 126		2 780
Kohustuslik kogumispension		59		77
Töötuskindlustusmaksed		82		96
Ettemaksukonto jääk	4 802		1 807	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 802	1 534	1 807	3 532

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	50 000	50 000
Akumuleeritud kulum	-3 750	-3 750
Jääkmaksumus	46 250	46 250
Amortisatsioonikulu	-5 000	-5 000
31.12.2018		
Soetusmaksumus	50 000	50 000
Akumuleeritud kulum	-8 750	-8 750
Jääkmaksumus	41 250	41 250

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 600	1 840

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2016								
Soetusmaksumus	24 423	344 660	3 543		129 622	133 165	33 280	535 528
Akumuleeritud kulum		-82 138	-1 748		-54 487	-56 235	-30 927	-169 300
Jääkmaksumus	24 423	262 522	1 795		75 135	76 930	2 353	366 228
Ostud ja parendused				637		637	6 391	7 028
Muud ostud ja parendused				637		637	6 391	7 028
Amortisatsioonikulu		-11 978	-233	-67	-20 186	-20 486	-1 631	-34 095
Muud muutused			-1 395			-1 395		-1 395
31.12.2017								
Soetusmaksumus	24 423	344 660	1 149	637	129 622	131 408	39 671	540 162
Akumuleeritud kulum		-94 116	-982	-67	-74 673	-75 722	-32 558	-202 396
Jääkmaksumus	24 423	250 544	167	570	54 949	55 686	7 113	337 766
Ostud ja parendused					36 000	36 000	68 395	104 395
Muud ostud ja parendused					36 000	36 000	68 395	104 395
Amortisatsioonikulu		-8 490	-34	-159	-7 831	-8 024	-4 170	-20 684
Müügid	-24 423	-218 876			-52 412	-52 412		-295 711
Muud muutused							-430	-430
31.12.2018								
Soetusmaksumus	0	55 145	1 149	637	73 122	74 908	76 236	206 289
Akumuleeritud kulum		-31 967	-1 016	-226	-42 416	-43 658	-5 328	-80 953
Jääkmaksumus	0	23 178	133	411	30 706	31 250	70 908	125 336

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Maa	24 423	
Ehitised	199 577	
Masinad ja seadmed	57 500	
Muud masinad ja seadmed	57 500	
Kokku	281 500	

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent				2,8888%+euribor	EUR	
Kapitalirent				1,58%	EUR	
Kapitalirent	31	31		0%	EUR	2019
Kapitalirent	20 800	10 195	10 605	3 kuu euribor+3,95%	EUR	2020
Kapitalirendikohustised kokku	20 831	10 226	10 605			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	46 778	14 813	31 965	2,8888%+euribor	EUR	30.12.2020
Kapitalirent	2 775	1 850	925	1,58%	EUR	2019
Kapitalirent	411	411		0%	EUR	2018
Kapitalirendikohustised kokku	49 964	17 074	32 890			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	28 800	52 412
Kokku	28 800	52 412

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen							
Pikaajaline pangalaen	38 637	3 256	35 381		6 kuu euribor 4,5%	EUR	13.04.2022
Pikaajaline laen juriidilistele isikutele	3 500		3 500				
Pikaajalised laenud kokku	42 137	3 256	38 881				
Kapitalirendikohustised kokku	20 831	10 226	10 605				
Laenukohustised kokku	62 968	13 482	49 486				
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen omanikult	2 575	2 575			0%	EUR	2018
Lühiajalised laenud kokku	2 575	2 575					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	88 389	11 719	76 670		6 kuu euribor 3,96%	EUR	19.09.2024
Pikaajaline pangalaen	35 181	7 514	27 667		6 kuu euribor 4,5%	EUR	13.04.2022
Pikaajaline laen juriidilistele isikutele	3 500		3 500				
Pikaajalised laenud kokku	127 070	19 233	107 837				
Kapitalirendikohustised kokku	49 964	17 074	32 890				
Laenukohustised kokku	179 609	38 882	140 727				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed		52 412
Kokku		52 412

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 754	20 754
Võlad töövõtjatele	4 074	4 074
Maksuvõlad	1 534	1 534
Muud võlad	1 261	1 261
Muud viitvõlad	1 261	1 261
Saadud ettemaksed	1 584	1 584
Tulevaste perioodide tulud	1 584	1 584
Kokku võlad ja ettemaksed	29 207	29 207
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	31 355	31 355
Võlad töövõtjatele	8 062	8 062
Maksuvõlad	3 532	3 532
Muud võlad	1 760	1 760
Muud viitvõlad	1 760	1 760
Saadud ettemaksed	4 224	4 224
Tulevaste perioodide tulud	4 224	4 224
Kokku võlad ja ettemaksed	48 933	48 933

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	455 678	582 809
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	455 678	582 809
Kokku müügitulu	455 678	582 809
Müügitulu tegevusalade lõikes		
puhkemajutus	135 261	99 450
toitlustamine ürituselt	55 454	49 842
ruumide rent	26 279	22 819
seminariteenus	17 552	31 725
muude teenuste müük	221 132	378 973
Kokku müügitulu	455 678	582 809

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2018
Muud	45 700
Kokku muud äritulud	45 700

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	94 443	87 128
Puhastusteenindus	10 714	8 739
Broneeringu teenustasu	4 799	5 617
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	109 956	101 484

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	20 546	1 150
Energia	22 972	25 557
Elektrienergia	8 878	8 783
Soojusenergia	7 922	5 373
Kütus	6 172	11 401
Mitmesugused bürookulud	177	1 652
Lähetuskulud	17 386	25 222
Koolituskulud	1 415	32
Riiklikud ja kohalikud maksud	973	1 329
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 923	0
Ruumide kommunaalkulud	3 084	2 324
Autode remont, hooldus	17 597	9 566
Isikliku auto kompensatsioon	808	2 030
Pangateenus	968	950
Transpordikulu	4 891	6 089
Ruumide sisustus	75 516	33 049
Reklaam	4 578	2 838
Varakindlustus	8 488	6 177
Raamatupidamisteenused	2 210	2 245
Töövahendid	1 128	2 449
Valvekulud	1 220	692
Andmeside	2 381	3 449
Autode kasutusrent	13 420	29 238
Juriidilised kulud	0	182
Jooksev remont	34 374	116 040
Muud	12 137	31 569
Kokku mitmesugused tegevuskulud	248 192	303 829

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	43 604	53 623
Sotsiaalmaksud	16 544	17 358
Kokku tööjõukulud	60 148	70 981
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	116 551	2 036	31 943	2 575

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Mehis Luuken(omaniku antud laen)	71 935	69 360	0%	EUR	2018

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	8 807	11 354

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2019

Osaühing Vimco Grupp (registrikood: 10901508) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEHIS LUUKEN	Juhatuse liige	30.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	217 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 883
Kokku	219 702

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	217 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 883
Kokku	219 702

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teenindus	96099	238683	52.38%	Jah
Puhkemaja	55202	135261	29.68%	Ei
Toitlustamine üritustel	56211	55454	12.17%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	26279	5.77%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mehis Luuken	38404236022	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4357121
E-posti aadress	info@vanaoue.ee