

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Vilcon Ehitus OÜ

registrikood: 11696565

tänavanimi: Tallinna

maja number: 105

linn: Viljandi

maakond: Viljandi

postisihthnumber: 71018

telefon: +372 509 0182

e-posti aadress: info@vilcon.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Muud nõuded	13
Lisa 13 Eraldised	14
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 15 Osakapital	14
Lisa 16 Müügitulu	15
Lisa 17 Muud äritulud	15
Lisa 18 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	16
Lisa 19 Turustuskulud	16
Lisa 20 Üldhalduskulud	17
Lisa 21 Tööjõukulud	17
Lisa 22 Muud ärikulud	17
Lisa 23 Intressikulud	18
Lisa 24 Seotud osapooled	18
Lisa 25 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

2018. aastal saavutas osaühing Vilcon Ehitus oma 9 tegevusaasta kõige suurema käibenumbri, kuid kasum jäi kahjuks kesiseks. Siiski oleme veendumusel, et eelmisel aastal tehtud otsus keskenduda väiksemale arvule suurematele objektidele, on õige ja peaks kaasa tooma ettevõtte efektiivsema ning tulemuslikuma majandamise. Ehitussektor on Eestis endiselt väga aktiivne, mis tekitab ka jätkuvalt juba teadatutud probleeme: tööjõupuudus, materjalide ja allhankijate hindade tõus jne. Siiski on 2018. aasta lõpust tunda vähesel määral sisendhindade pidurdumist ning tööst huvitatud alltöövõtjate tekkimist. Kuigi oleme siin Eestis oma väiksusest tulenevalt suuresti mõjutatud lähinaabrite ja ka kogu maailma majanduse käekäigust, kus on hetkel palju ärevust ning selgusetust, oleme siiski lähiaastate suhtes optimistlikud ja tänu oma suhteliselt väikesele kollektiivile paindlikud ja hästi kohanevad väliskeskkonna muutustele.

2019. aasta on OÜ-le Vilcon Ehitus kümnes juubeliaasta ning tundub, et tänu 2018. aasta kevadel projekteerimistöödega alanud Jõhvi Pargi Keskuse ehitusele, kujuneb käesolev aasta jällegi rekordiliseks. Tegemist on meie ajaloo kõige suurema ja väga olulise projektiga, mis peaks võimaldama meil konkureerida suuremamahulistel objektidel ka tulevikus. Sõlmitud lepingute maht ületab 22 milj. eurot ja kasumiootus ületab varasemaid aastaid.

Meie meeskonda Tallinnas on lisandunud projekteerimistööde projektijuht, kellel on oluline roll projektide sujuval ning kvaliteetsel elluviimisel. Projekteerimis-ehitustöövõtude osakaal meie lepinguportfellis on valdav ning nõudlus just selle teenuse järele väga suur.

Jätkuvalt panustame projektijuhtimiskeskonna Bauhub arendusse, millest on saanud oluline igapäevane tööriist kogu ettevõtte operatiivsemaks ning efektiivsemaks juhtimiseks.

Meie tellijaskond on erasektor ning piirkonnaks kogu Eesti territoorium. Käesolevaks, 2019. aastaks, on tublisti vähenenud kortermajade osakaal meie lepingute portfellis, kus üle poole moodustab kaubandus-ja tootmishoonete ehitus, tõenäoliselt lisanduvad siia siiski ka mõned uued kortermajad.

Ettevõtte põhitegevus ei ole hooajaline ning osaühingu majandustegevus tsükliline. Ettevõtte majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

OÜ Vilcon Ehitus 2018. majandusaasta käibeks kujunes 15 663 tuh. eurot ja kasumiks 154 tuh. eurot. Keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 21 ja töötajate töötasu 623 tuhat eurot.

Ettevõtte tegevust iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise metoodika

Müügitulu (tuh. eurodes) 2018. aastal 15 663, 2017. aastal 11 635

Tulu kasv 2018. aastal 34,62 % , tulu kasv 2017. aastal -23,76%

$Tulu\ kasv = (aruandeperioodi\ tulu - eelneva\ perioodi\ tulu) / eelneva\ perioodi\ tulu * 100$

Ettevõtte maksevõime kordaja 2018. aastal 1,10, 2017. aastal 0,96

$Maksevõime\ kordaja = (käibevara - varud) / lühiajalised\ kohustised$

Osaühingul Vilcon Ehitus on ettevõttesiseste protsesside tõhusamaks juhtimiseks ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 ja OHSAS 18001:2007 sertifikaadid. Töötav juhtimissüsteem avaldab positiivset mõju kogu ettevõtte tegevusele ning tõstab klientide ja teiste huvipoolte usaldust meie tegevuse suhtes.

Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil pole ilmnunud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske, kuna arveldamine toimub eurodes.

Aastaaruande koostamisperioodil ei ilmnunud juhtkonna hinnangul täiendavalt selliseid sündmusi, mis võivad mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	713 755	264 921	2
Nõuded ja ettemaksed	2 514 850	1 757 458	3,4
Varud	171 199	386 265	5
Kokku käibevarad	3 399 804	2 408 644	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	59 103	59 397	6
Kokku põhivarad	59 103	59 397	
Kokku varad	3 458 907	2 468 041	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	59 000	159 000	8
Võlad ja ettemaksed	2 153 631	1 797 985	9
Eraldised	712 777	148 957	5,13
Kokku lühiajalised kohustised	2 925 408	2 105 942	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	67 367	50 460	9
Kokku pikaajalised kohustised	67 367	50 460	
Kokku kohustised	2 992 775	2 156 402	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	15
Kohustuslik reservkapital	260	260	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	308 779	176 974	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	154 493	131 805	
Kokku omakapital	466 132	311 639	
Kokku kohustised ja omakapital	3 458 907	2 468 041	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	15 663 204	11 635 471	16
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-15 058 316	-11 014 086	18
Brutokasum (-kahjum)	604 888	621 385	
Turustuskulud	-130 054	-114 073	19
Üldhalduskulud	-322 191	-335 302	20
Muud äritulud	59 025	10 049	17
Muud ärikulud	-9 267	-3 297	22
Äri kasum (kahjum)	202 401	178 762	
Intressikulud	-47 991	-46 969	23
Muud finantstulud ja -kulud	83	12	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	154 493	131 805	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	154 493	131 805	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Vilcon Ehitus 2018.a.väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Raamatupidamise Toimkonna juhendites kirjeldatud Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruanne koos lisadega on koostatud eurodes.

Ettevõtte kasutab RTJ 2 lisas toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi number 2.

Raamatupidamisarvestuses kasutatakse soetusmaksumuse printsiipi, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Ettevõtja vastab alates 01.01.2016 kehtiva raamatupidamise seaduse paragrahv 3 alusel väikeettevõtja määratlusele ning on nimetatud aruandeperioodist alates üle läinud väikeettevõtja lihtsustatud aastaaruande vormile.

Arvestuspõhimõtteid ei ole võrreldes eelneva perioodiga muudetud.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustisteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised.

Finantsvara ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstava või saadava tasu tõepärane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustised eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

Raha ja raha lähendina kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis näidatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Ebatõenäoliseks hinnatud nõue kantakse aasta lõpus kuluks ja kajastatakse bilansis ebatõenäolise laekumisenähtuse (-) märgiga.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Tulu ehituslepingutest

Ehitusprojekti tulude ja kulude vastavuse tagamiseks kasutatakse ehitusprojektide kasumiaruandes kajastamisel tööde valmidusastme meetodit. Tööde valmidusaste leitakse projektile bilansipäevani tehtud kulutuste ja projekti kogukulude suhtena. Projekti tuludena arvestatakse projektile tehtud kulutusi, millele lisatakse projekti eelarveline kasumimarginaal. Ehitusprojektidel, kus bilansipäeval tellijale esitatud vahearvete summa ületab projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, arvestatakse kasumiaruandes tulu vähenemine ja vastav summa kajastatakse bilansis lühiajalistes kohustistes real "Ehitustööde tellijatel saada". Ehitusprojektidel, kus tellijale esitatud vahearvete summa on väiksem, kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, arvestatakse kasumiaruandes tulu suurenemine ja vastav summa näidatakse bilansis käibevarana real "Ehitustööde tellijalt saada". Kui on selgunud, et projekti eeldatavad kulud ületavad kogusissetuleku, kajastatakse kahjum koheselt ja täies ulatuses kasumiaruandes. Aruannete õigsuse tagamiseks teostatakse ettevõttes regulaarselt kõigi pooleliolevate ehitusprojektide "lõpukulu inventuuri", mille käigus hinnatakse projekti lõpetamiseni tehtavaid kulutusi ja võrreldakse neid projekti eelarveliste kogukuludega. Oluliste erinevuste puhul korrigeeritakse projekti eeldatavat kasumimarginaali ning sellest tulenevalt tulude arvestust.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik tööiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Amortisatsiooni arvutamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal aruandekuupäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

31.12.2018.a. on läbi viidud materiaalse põhivara füüsiline inventuur.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	4-10 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	4 aastat
Muu põhivara	2-5 aastat

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt 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

Müüdnud toodangu kulu arvestatakse samasugustest põhimõtetest ja kogustest lähtuvalt nagu on arvestatud müügitulu.

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. Teatud tingimustel on võimalik alates 01.01.2019 regulaarselt väljamakstavatele dividendidele rakendada maksumäär 14/86. 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.

Seotud osapooled

OÜ Vilcon Ehitus aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * ettevõtte omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)
 - * teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
 - * tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
 - * eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid
- OÜ Vilcon Ehitus emaettevõtja on AS GMP Grupp, samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad SPOT International OÜ, GMP Residences OÜ, GMP Investeeringud OÜ, GMP Projekt-G OÜ.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	12 135	11 252
Pangakontod	701 620	253 669
Kokku raha	713 755	264 921

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 509 132	2 509 132	0	4
Ostjatelt laekumata arved	2 509 132	2 509 132	0	
Muud nõuded	302	302	0	
Viitlaekumised	302	302	0	12
Ettemaksed	5 416	5 416	0	
Tulevaste perioodide kulud	5 416	5 416	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 514 850	2 514 850	0	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 736 767	1 736 767	0	4
Ostjatelt laekumata arved	1 736 767	1 736 767	0	
Muud nõuded	14 574	14 574	0	
Viitlaekumised	14 574	14 574	0	12
Ettemaksed	6 117	6 117	0	
Tulevaste perioodide kulud	6 117	6 117	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 757 458	1 757 458	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	2 509 132	1 736 767	3
Kokku nõuded ostjate vastu	2 509 132	1 736 767	

Ostjatelt laekumata arved 31.12.2018.a. maksetähtaegade lõikes eurodes:

alla 1 kuu 2 306 003

3 kuud - 1 aasta 203 129

31.12.2017.a. ostjatelt laekumata arved:

alla 1 kuu 1 720 042

1-3 kuud 3 852

3 kuud-1 aasta 12 873

31.12.2018.a. seotud osapooltelt laekumata 148 649 eurot ja 31.12.2017.a. 363 639 eurot (lisa 24).

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ettemaksed varude eest	4 155	4 274
Ehitustööde tellijatelt saada	167 044	381 991
Kokku varud	171 199	386 265

Real "Ehitustööde tellijatelt saada" on kajastatud kõigi pooleli olevate projektide tellijatelt lepingujärgsete tööde eest saadaolevad summad, juhul kui projekti kulud ja kasum arvestusperioodil olid suuremad samal perioodil tellijatele esitatud vahearvetest.

Pooleliolevad ehituslepingud 31.12.2018

Ehituskulud ja neile vastav arvestuslik kasumi osa 33 270 003

Tellijatele esitatud vahearved -33 815 736

Kokku -545 733

s.h. arvestuslik tellijate ettemaks -712 777 eurot (lisa 13)

arvestuslik nõue tellijatele 167 044 eurot

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	45 135	25 891	71 026	50 881	121 907
Akumuleeritud kulum	-26 093	-16 582	-42 675	-25 497	-68 172
Jääkmaksumus	19 042	9 309	28 351	25 384	53 735
Ostud ja parendused	0	21 866	21 866	1 958	23 824
Amortisatsioonikulu	-5 208	-6 763	-11 971	-6 191	-18 162
31.12.2017					
Soetusmaksumus	45 135	42 391	87 526	50 320	137 846
Akumuleeritud kulum	-31 301	-17 979	-49 280	-29 169	-78 449
Jääkmaksumus	13 834	24 412	38 246	21 151	59 397
Ostud ja parendused	3 581	18 482	22 063	0	22 063
Amortisatsioonikulu	-4 749	-10 121	-14 870	-6 386	-21 256
Müügid	-1 101	0	-1 101	0	-1 101
31.12.2018					
Soetusmaksumus	46 954	59 695	106 649	47 901	154 550
Akumuleeritud kulum	-35 389	-26 922	-62 311	-33 136	-95 447
Jääkmaksumus	11 565	32 773	44 338	14 765	59 103

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	4 266	0
Transpordi- vahendid	4 266	0
Kokku	4 266	0

2017. aastal põhivara müüki ei toimunud.

2018. aastal müüdnud põhivara soetusmaksumus oli 1 762, kulum 661 eurot ja põhivara müügihind 4 266 eurot.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2018	2017	Lisa nr
Kasutusrenditulu	17 580	23 070	16
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
12 kuu jooksul	14 640	16 800	
1-5 aasta jooksul	37 720	84 000	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017	Lisa nr
Kasutusrendikulu	110 087	115 940	18,19,20
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
12 kuu jooksul	115 723	99 884	
1-5 aasta jooksul	258 483	369 828	

OÜ Vilcon Ehitus kasutab kasutusrendi korras 12 sõiduauto, lisaks rendib büroopindasid.

2018.aastal autode kasutusrendikulu 53 184 eurot, 2017.aastal 59 400 eurot.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Muud	59 000	59 000			0-5%	euro	2019	
Lühiajalised laenud kokku	59 000	59 000						
Laenukohustised kokku	59 000	59 000						

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Muud	59 000	59 000			0-5%	euro	2018	
Laen seotud osapoolelt	100 000	100 000			10%	euro	2018	24
Lühiajalised laenud kokku	159 000	159 000						
Laenukohustised kokku	159 000	159 000						

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 984 953	1 917 586	67 367	
Võlad töövõtjatele	85 831	85 831	0	11
Maksuvõlad	98 193	98 193	0	10
Muud võlad	52 021	52 021	0	
Intressivõlad	51 897	51 897	0	
Muud viitvõlad	124	124	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 220 998	2 153 631	67 367	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 666 511	1 616 051	50 460	
Võlad töövõtjatele	74 921	74 921	0	11
Maksuvõlad	76 960	76 960	0	10
Muud võlad	30 053	30 053	0	
Intressivõlad	30 053	30 053	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 848 445	1 797 985	50 460	

Pikaajalised kohustised - võlad ja ettemaksed - 2018.a. 67 367 eurot, 2017.a. 50 460 eurot, s.o. võlad tarnijatele. Need on garantiitööde summad, mille tähtaeg on ehituslepingutest tulenevalt pikem kui üks aasta.
 Real Võlad tarnijatele 31.12.2018.a. sisaldab seotud osapooltele võlga 2282 eurot, 31.12.2017.a. võlgnevust ei ole (lisa 24).
 Real Intressivõlad 31.12.2018.a. on seotud osapooltele võlgnevus 49 415 eurot ja 31.12.2017.a. 27 573 eurot (lisa 24).

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 050	657
Käibemaks	35 341	30 143
Üksikisiku tulumaks	20 502	15 058
Erisoodustuse tulumaks	266	131
Sotsiaalmaks	36 309	27 329
Kohustuslik kogumispension	2 174	1 716
Töötuskindlustusmaksed	2 551	1 926
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	98 193	76 960

Lisa 11 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Töötasude kohustis	41 096	33 341	
Puhkusetasude kohustis	44 735	41 580	
Kokku võlad töövõtjatele	85 831	74 921	9

Lisa 12 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Viitlaekumised	302	302	0	0,06%	euro	2019	3
Kokku muud nõuded	302	302	0				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Viitlaekumised	14 574	14 574	0	0,06%	euro	2018	3
Kokku muud nõuded	14 574	14 574	0				

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2016	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2017	Lisa nr
Ehitustööde tellijatel saada	30 725	118 232	148 957	
Kokku eraldised	30 725	118 232	148 957	
	31.12.2017	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2018	Lisa nr
Ehitustööde tellijatel saada	148 957	563 820	712 777	
Kokku eraldised	148 957	563 820	712 777	5

Real "Ehitustööde tellijatel saada" on kajastatud kõigi pooleliolevate projektide tellijatelt lepinguliste tööde eest enam arvestatud summad, juhul kui tellijatele aruandeperioodil esitatud vahearved on suuremad, kui samal perioodil projekti arvestatud kulud ja kasum. Finantsaruandes kajastatud pooleliolevate lepingute kogumaht on toodud lisas 5.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	370 618	247 023
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	92 654	61 756
Kokku tingimuslikud kohustised	463 272	308 779

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	3	3
Kahe osa nimiväärtuseks on 624 eurot ja ühe osa nimiväärtuseks on 1352 eurot.		

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	15 663 204	11 635 471	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 663 204	11 635 471	
Kokku müügitulu	15 663 204	11 635 471	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	15 645 624	11 612 401	
Renditulu	17 580	23 070	7
Kokku müügitulu	15 663 204	11 635 471	

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	3 165	0	6
Trahvid, viivised ja hüvitised	55 460	10 000	
Muud	400	49	
Kokku muud äritulud	59 025	10 049	

Muude ärikulude all on metallijäätmete müük.

Lisa 18 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tooraine ja materjal	3 245 245	2 160 520	
Energia	73 917	78 849	
Elektrienergia	58 027	70 478	
Soojusenergia	7 430	8 351	
Kütus	8 460	20	
Alltöövõtutööd	10 660 969	8 009 086	
Transpordikulud	17 945	23 026	
Üür ja rent	282 571	191 296	
Mitmesugused bürookulud	21 780	9 341	
Tööjõukulud	596 058	417 233	21
Amortisatsioonikulu	4 899	3 817	6
Prügivedu ehitusobjektidelt	28 978	38 141	
Majutuskulud	20 329	14 594	
Kindlustus	25 121	13 634	
Sõiduautode kasutusrent	45 489	32 091	7
Muud	35 015	22 458	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15 058 316	11 014 086	

Lisa 19 Turustuskulud (eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Transpordikulud	9 305	6 954	
Mitmesugused bürookulud	1 108	1 398	
Tööjõukulud	115 530	102 406	21
Reklaamikulud	3 247	3 315	
Muud	864	0	
Kokku turustuskulud	130 054	114 073	

Transpordikulude real sisaldub sõiduautode kasutusrent 2018.aastal 1 777 eurot, 2017.aastal 1 742 eurot.

Lisa 20 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Üür ja rent	56 903	56 540	7
Energia	8 088	8 023	
Elektrienergia	4 598	4 031	
Soojusenergia	3 490	3 992	
Veevarustusteenused	218	212	
Transpordikulud	8 415	23 212	
Mitmesugused bürookulud	29 160	15 516	
Koolituskulud	12 920	7 151	
Tööjõukulud	121 623	126 349	21
Amortisatsioonikulu	16 357	14 345	6
Sõiduautode kasutusrent	5 918	25 567	7
IT ja sidekulud	30 449	40 890	
Muud	32 140	17 497	
Kokku üldhalduskulud	322 191	335 302	

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Palgakulu	622 833	482 801	
Sotsiaalmaksud	210 378	163 187	
Kokku tööjõukulud	833 211	645 988	18,19,20
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	19	

Kõik ettevõtte töötajad töötasid töölepingu alusel.

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	131	16
Muud	9 136	3 281
Kokku muud ärikulud	9 267	3 297

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Garantiide intressid	38 799	26 148	24
Muud intressikulud	9 192	20 821	24
Kokku intressikulud	47 991	46 969	

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	AS GMP Grupp
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	38 799	0	26 148
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	148 649	12 898	363 639	101 425

2018	Saadud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	
Laen seotud osapoolelt	100 000

2017	Saadud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	
Laen seotud osapoolelt	100 000

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	0	0	1 928
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 355	3 767 753	5 096	5 661 883

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	105 379	89 090

2018.a. toimunud ostu- ja müügitehingud seotud osapoolte vahel koosnevad kaupade ostudest ja teenuste müükidest, lisaks arvestatud

intressikuludest (lisa 23), emaettevõtjale arvestatud intressid 2018.a. on 38 799 eurot, samasse konsolideerimisgruppi kuuluva ettevõtja intressikulu 9 192 eurot.

Info seotud osapooltelt saadud laenude tagasimaksetähtaegade ja intressimäärade kohta (lisa 8).

Lisa 25 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aastaruande koostamisperioodil ei toimunud selliseid sündmusi ega ilmnenud selliseid asjaolusid, mida oleks tulnud kajastada või mille mõju oleks tulnud arvestada käesolevas aastaruandes.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2019

Vilcon Ehitus OÜ (registrikood: 11696565) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KULDAR ILUS	Juhatuse liige	17.05.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Vilcon Ehitus OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Vilcon Ehitus OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Juhtkond vastutab ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame juhtkonnaga infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Lehtsalu

Vandeauditori number 279

Osühing Infora

Auditoorettevõtja tegevusloa number 51

Tallinna tn 19/21, Viljandi linn, Viljandi maakond, 71013

17.05.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Vilcon Ehitus OÜ (registrikood: 11696565) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	17.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	308 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)	154 493
Kokku	463 272
Jaotamine	
Dividendideks	41 667
Kokku	41 667

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	15663204	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts GMP Grupp	10109324	Eesti	1352 EUR (Lihtomand)
Kuldar Ilus	37405282758	Eesti	624 EUR (Lihtomand)
Indrek Saar	37105110265	Eesti	624 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5090182
E-posti aadress	info@vilcon.ee