

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Vicingi Capital OÜ

registrikood: 14253727

tänava/talu nimi, Tartu mnt 7-7
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10145

telefon: +372 5024668

e-posti aadress: hp@zenith.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 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Lisa 13 Tegevuse jätkuvuse lisa	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Vicingi Capital OÜ

Vicingi Capital OÜ on 2018 aastal asutatud Eestis registreeritud varahaldusettevõte, mis paigutab omaniku varasid kapitali kasvu ja jooksva tulu saamise eesmärgil.

Investeeringuid tehakse nii Eestis kui ka mujal maailmas, tulevalt investeerimisvõimaluste atraktiivsusest ja maksukeskkonnast.

Vicingi Capital on investeerinud Eesti ärikinnisvarasse, ostes 3 tulutoovat objekti Tallinnas, Tartus ja Pärnus. Vicingi Capitali tulu on üüritulud kinnisvarast.

2020 a. on plaanis tegeleda jätkuvalt investeeringutega, kuna Vicingi Capital OÜ jätkab tegevust varade kasvatamise eesmärgil varahaldusettevõtteks, mis investeerib Eesti *private equity*, kinnisvara ja likviidsetesse instrumentidesse.

2019 a. palgalist tööjõudu ei olnud. Vajalikud teenused on sisse ostetud. Osaühingul on üks juhatuse liige, kes 2019. aastal juhatuse liikme tasu ei saanud.

Peamised suhtarvud on esitatud järgmises tabelis:

	2019	2018
Müügitulud	284 536	305 503
Puhaskasum (-kahjum)	-15 838	-75 925
Puhasrentaablus(%)	0	0
(puhaskasum / müügitulud* 100)		
Lühialiste kohustuste kattekordaja(kordades)	70,7	95,2
(käibevarad/lühiajalised kohustused)		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 255	33 082	2
Nõuded ja ettemaksed	21 349	45 572	3
Varud	17 000	1 464	4
Kokku käibevarad	54 604	80 118	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 800	0	
Kinnisvarainvesteeringud	2 300 000	2 300 000	
Kokku põhivarad	2 302 800	2 300 000	
Kokku varad	2 357 404	2 380 118	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	77 243	84 119	6
Kokku lühiajalised kohustised	77 243	84 119	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 381 934	2 381 934	
Kokku pikaajalised kohustised	2 381 934	2 381 934	
Kokku kohustised	2 459 177	2 466 053	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-88 435	-12 510	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 838	-75 925	
Kokku omakapital	-101 773	-85 935	
Kokku kohustised ja omakapital	2 357 404	2 380 118	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	284 536	305 503	8
Muud äritulud	8 621	7 588	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-103 046	-107 734	9
Mitmesugused tegevuskulud	-36 351	-35 432	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-77 458	
Muud ärikulud	-2 863	-1 128	
Ärikasum (kahjum)	150 897	91 339	
Intressitulud	0	6	
Intressikulud	-166 735	-167 270	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 838	-75 925	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 838	-75 925	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vicingi Capital OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on Eesti heast raamatupidamistavast lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeem 1 alusel.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantsvarad ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt maa või hoone (või osa hoonest) või mõlemad), mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Rendid

Rent on kokkulepe, mille kohaselt rendileandja annab ühe makse või rea maksete eest rentnikule õiguse kasutada vara kokkulepitud perioodi jooksul.

Ettevõtte saab rentitulu aruandeaastal soetatud kinnisvarainvesteeringult.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustiste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustis, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurus hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustiste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustisteks klassifitseeritakse need kohustised, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoleks loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud OÜ Vicingi Capitaliga sellisel määral, et nende vahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud osapool, kui see isik:

- (a) on OÜ Vicingi Capital või selle emaettevõtte juhtkonna liige; või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju OÜ Vicingi Capital üle.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
pank	16 255	33 082
Kokku raha	16 255	33 082

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 020	18 020
Ostjatelt laekumata arved	18 020	18 020
Muud nõuded	2 500	2 500
Viitlaekumised	2 500	2 500
Ettemaksed	829	829
Tulevaste perioodide kulud	829	829
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 349	21 349

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	42 350	42 350
Ostjatelt laekumata arved	42 350	42 350
Muud nõuded	2 500	2 500
Viitlaekumised	2 500	2 500
Ettemaksed	722	722
Tulevaste perioodide kulud	722	722
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 572	45 572

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	17 000	0
Ostetud kaubad müügiks	17 000	0
Ettemaksed varude eest	0	1 464
ettemaksed hankijatele	0	1 464
Kokku varud	17 000	1 464

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 355	0	2 866
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 355	0	2 866

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 209	9 209
Maksuvõlad	2 355	2 355
Muud võlad	65 679	65 679
Intressivõlad	11 849	11 849
Muud viitvõlad	53 830	53 830
Kokku võlad ja ettemaksed	77 243	77 243

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 923	12 923
Maksuvõlad	2 866	2 866
Muud võlad	68 330	68 330
Intressivõlad	9 797	9 797
Muud viitvõlad	58 533	58 533
Kokku võlad ja ettemaksed	84 119	84 119

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	284 536	305 503
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	284 536	305 503
Kokku müügitulu	284 536	305 503
Müügitulu tegevusalade lõikes		
renditulud	172 347	184 099
Kommunaalteenuste müük	100 862	105 935
Reklaamitulud	11 327	15 469
Kokku müügitulu	284 536	305 503

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud teenused	98 688	103 376
halduskulud	4 358	4 358
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	103 046	107 734

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
raamatupidamine	3 600	3 600
juriidiline kulu	2 143	3 335
halduskulud	22 295	26 579
edasimüüdavad kommunaalkulud	0	0
Muud	8 313	1 918
Kokku mitmesugused tegevuskulud	36 351	35 432

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

Aruandeperioodil ei sõlmitud ühtegi töölepingut, ega arvestatud töötasusid.

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	0	2 500	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	250 959	0	251 458

Laenud

2019	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Saadud laen	250 000	7%	EUR

2018	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Saadud laen	250 000	7%	EUR

Lisa 13 Tegevuse jätkuvuse lisa

31.12.2019 seisuga ei vasta ettevõtte omakapital Äriseadustikus toodud nõuetele. Ettevõtte juhtkond plaanib netovara vastavusse viia tulevaste perioodide kasumite arvelt. Vajadusel on omanikud valmis ettevõtte omakapitali suurendama.

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: _____

Vicingi Capital OÜ (registrikood: 14253727) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

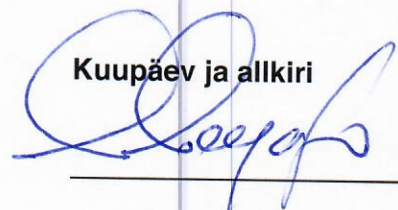
Allkirjastaja nimi

Gleb Bondarenko

Allkirjastaja roll

Juhatuse liige

Kuupäev ja allkiri



Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-88 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 838
Kokku	-104 273

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-88 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 838
Kokku	-104 273

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	284536	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vladimir Pogrebenko	26.02.1978	Venemaa	1875 EUR (Lihtomand)
Gleb Bondarenko	21.06.1978	Venemaa	625 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5024668
E-posti aadress	hp@zenith.ee