

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Vimco Grupp

registrikood: 10901508

talu nimi: 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	9
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	15
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 lisanud tegevusalaks eriehitustööde teostamine. Aruandeperioodil teeniti põhitegevusest müügitulu 256 206 eurot ja perioodi kasumiks kujunes 3159 eurot.

2020. aastal jätkatakse samal tegevusaladel.

Aruandeaasta keskmine töötajate arv oli 2. Tööjõukulu oli 26879 eurot, millest 6959 eurot moodustasid sotsiaalmaksud.

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline, juhatuse liikmele arvestati aruandeperioodil töötasu 8 851 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 455	9 184	2
Nõuded ja ettemaksed	140 180	137 811	3
Varud	0	1 108	
Kokku käibevarad	151 635	148 103	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	36 250	41 250	5
Materiaalsed põhivarad	125 012	125 336	6
Kokku põhivarad	161 262	166 586	
Kokku varad	312 897	314 689	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 462	13 482	8
Võlad ja ettemaksed	19 701	29 207	9
Kokku lühiajalised kohustised	26 163	42 689	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	61 061	49 486	8
Kokku pikaajalised kohustised	61 061	49 486	
Kokku kohustised	87 224	92 175	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	219 702	217 819	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 159	1 883	
Kokku omakapital	225 673	222 514	
Kokku kohustised ja omakapital	312 897	314 689	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	256 206	455 678	10
Muud äritulud	28 140	45 700	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-81 794	-109 956	12
Mitmesugused tegevuskulud	-140 726	-248 192	13
Tööjõukulud	-26 879	-60 148	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 101	-25 682	4
Muud ärikulud	-780	-50 669	
Ärikasum (kahjum)	8 066	6 731	
Intressikulud	-4 947	-4 856	
Muud finantstulud ja -kulud	40	8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 159	1 883	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 159	1 883	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vimco Grupp OÜ 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 kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud tööead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektina ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

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 bilansivälisest 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 tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

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 nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud 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 väärtusest.

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 ärilistele 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod	2 531	888
Kassa	8 924	8 296
Kokku raha	11 455	9 184

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 480	7 480	
Ostjatelt laekumata arved	8 427	8 427	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-947	-947	
Muud nõuded	126 381	126 381	
Laenu nõuded	471	471	
Viitlaekumised	125 910	125 910	15
Ettemaksed	6 319	6 319	
Tulevaste perioodide kulud	5 020	5 020	
Muud makstud ettemaksed	1 299	1 299	
Kokku nõuded ja ettemaksed	140 180	140 180	
	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	
Muud nõuded	116 551	116 551	
Laenu nõuded	1 600	1 600	
Intressinõuded	2	2	
Viitlaekumised	114 949	114 949	15
Ettemaksed	9 150	9 150	
Tulevaste perioodide kulud	9 150	9 150	
Kokku nõuded ja ettemaksed	137 811	137 811	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1		
Käibemaks	2 005		
Üksikisiku tulumaks	125		267
Sotsiaalmaks	498		1 126
Kohustuslik kogumispension	23		59
Töötuskindlustusmaksed	39		82
Ettemaksukonto jääk		4 802	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 691	4 802	1 534

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
Amortisatsioonikulu	-5 000	-5 000
31.12.2019		
Soetusmaksumus	50 000	50 000
Akumuleeritud kulum	-13 750	-13 750
Jääkmaksumus	36 250	36 250

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 300	2 600
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	965	0

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
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
Amortisatsioonikulu		-8 490	-34	-159	-7 831	-8 024	-4 170		-20 684
Müügid (jääkmaksumuses)	-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
Ostud ja parendused					15 666	15 666		27 311	42 977
Amortisatsioonikulu		-2 578	-6 743	-159	-11 620	-18 522			-21 100
Müügid (jääkmaksumuses)			-22 200			-22 200			-22 200
Muud muutused			29 489		41 418	70 907	-70 908		-1
31.12.2019									
Soetusmaksumus		55 145	2 237	637	95 795	98 669	0	27 311	181 125
Akumuleeritud kulum		-34 545	-1 558	-385	-19 625	-21 568	0	0	-56 113
Jääkmaksumus		20 600	679	252	76 170	77 101	0	27 311	125 012

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Maa		24 423
Ehitised		199 577
Masinad ja seadmed	21 500	57 500
Transpordivahendid	21 500	
Muud masinad ja seadmed		57 500
Kokku	21 500	281 500

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Juriidilised isikud	711	711		2%	EUR	2020
Kapitalirendikohustised kokku	711	711				

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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	0	28 800
Kokku	0	28 800

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline pangalaen	63 312	5 751	57 561		6 kuu euribor 4,5%	EUR	13.04.2022	
Pikaajaline laen juriidilistele isikutele	3 500		3 500		2%	EUR	2021	
Pikaajalised laenud kokku	66 812	5 751	61 061					
Kapitalirendikohustised kokku	711	711						7
Laenukohustised kokku	67 523	6 462	61 061					
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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			EUR	2021	
Pikaajalised laenud kokku	42 137	3 256	38 881					
Kapitalirendikohustised kokku	20 831	10 226	10 605					7
Laenukohustised kokku	62 968	13 482	49 486					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 369	10 369	
Võlad töövõtjatele	3 524	3 524	
Maksuvõlad	2 691	2 691	4
Muud võlad	463	463	
Muud viitvõlad	463	463	
Saadud ettemaksed	2 654	2 654	
Tulevaste perioodide tulud	2 654	2 654	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 701	19 701	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20 754	20 754	
Võlad töövõtjatele	4 074	4 074	
Maksuvõlad	1 534	1 534	4
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	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	256 206	455 678
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	256 206	455 678
Kokku müügitulu	256 206	455 678
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutus	80 255	135 261
Toitlustus	42 127	55 454
Tulu ruumide rendist	41 355	26 279
Muu teenindus	76 460	238 684
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	16 009	0
Kokku müügitulu	256 206	455 678

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Tulu sihtfinantseerimisest	28 140	0
Muud	0	45 700
Kokku muud äritulud	28 140	45 700

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	68 585	94 443
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 613	4 799
Puhastusteenindus	4 456	10 714
Muud	3 140	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	81 794	109 956

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	15 045	20 546
Energia	18 774	22 972
Elektrienergia	6 558	8 878
Soojusenergia	5 202	7 922
Kütus	7 014	6 172
Veevarustusteenused	20 253	79 993
Mitmesugused bürookulud	0	177
Lähetuskulud	0	17 386
Koolituskulud	1 418	1 415
Riiklikud ja kohalikud maksud	142	973
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	947	1 923
Ruumide kommunaalkulud	1 941	3 084
Autode remont, hooldus	2 409	17 597
Isikliku auto kompensatsioon	150	808
Transpordikulu	1 080	4 891
Reklaam	5 464	4 578
Varakindlustus	2 380	8 488
Raamatupidamisteenused	2 210	2 210
Valvekulud	837	1 220
Autode kasutusrent	24 488	13 420
Jooksev remont	17 714	34 374
Muud	25 474	12 137
Kokku mitmesugused tegevuskulud	140 726	248 192

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	19 920	43 604
Sotsiaalmaksud	6 959	16 544
Kokku tööjõukulud	26 879	60 148
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	6

Lisa 15 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	125 910	2 310	116 551	2 036

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	965	0	30	592

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	8 851	8 807

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.10.2020

Osaühing Vimco Grupp (registrikood: 10901508) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEHIS LUUKEN	Juhatuse liige	01.11.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	219 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 159
Kokku	222 861

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	219 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 159
Kokku	222 861

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	80255	31.32%	Jah
Muu teenindus	96099	76460	29.84%	Ei
Toitlustamine üritustel	56211	42127	16.44%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	41355	16.14%	Ei
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	16009	6.25%	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