

OSAÜHING VIKING FORELL

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus:	01.01.2008
Majandusaasta lõpp:	31.12.2008
Ärinimi:	Osaühing Viking Forell
Äriregistri kood:	11266801
Aadress:	K. Türnpu 7-10 Tallinn 10121
Telefon:	55510774
Elektronpost:	vikingforell@gmail.com

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	7
Ramatupidamiseaastaaruande lisad	
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud Arvestusmeetodid ja hindamiselused	8
Lisa 1. Raha ja pangakotod	9
Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3. Maksud	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6. Võlad tarnijatele	10
Lisa 7 Viitvõlad tulevaste perioodide ettemakstud tulud.	10
Lisa 8 Muud viitvõlad lühiajalised laenud	10
Lisa 9 Laenukohustused pikaajalised laenud	10
Lisa 10 Omakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Tegevuskulud (kaubad, materjal, toore.....)	11
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	12
Juhatuse liikmete allkirjad 2008.aasta MAJANDUSAASTA aruandele	13
OÜ Viking Forell osanike nimekiri	14

Tegevusaruanne

Käive

2008. aastal oli netokäive 4 380 443 krooni. Enamuse käibest moodustasid toitlustamine, ruumide rent, majutus, koolituste ja seminaride korraldus.

2009. aastaks planeeritakse käibe langust 10%, enamus käive moodustub samadel alustel nagu. 2008. aastal. Lisandub Viikingi teemalised ürituste korraldamine ja – rollimängud.

Investeeringud

2008. aastal investeeriti kinnistusse 1 100 224 krooni. Sauna ja magala juurdeehitusteks.

2009. aastal planeeritakse investeerida 2 500 000 krooni Viikingite linnuse, laste mänguväljaku , lava, lõkkeplatsi, külakiigu, koopasauna. Olemasolevasse rehielamusse pealike toa ning Sauna koos peosaaliga

Töötajad

2008. aastal keskmine töötajate arv oli 10 töötajat. Töötajate tasu üldsumma oli 530 952 krooni. Osaühingu juhatus on 3-liikmeline. Ettevõtte juhatuse ühele liikmele maksti 51 450 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust 2008. a. Raamatupidamise aastaaruande koostamise

Õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuameetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Viking Forell finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- vara ja kohustused on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil osaühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga;
- Osaühing Viking Forell on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Steve Hindrekson
Juhatuse liige

Riho Neem
Juhatuse liige

Alex Aisting
Juhatuse liige

Tallinnas.....

Juhatuse liige

Bilanss (kroonides)

AKTIVA	31.12.08	31.12.07
KÄIBEVARA		
Raha	267 243	69750
Ostjatelt laekumata arved	71 735	67 897
Maksude ettemaksed (käibemaks)		101 142
Nõuded ja ettemaksed kokku	71 735	169 039
Varud	0	148 195
Käibevara kokku	338 978	386 984
PÕHIVARA		
Maa ja ehitised	2 225 970	3 335 973
Masinad ja seadmed	184 294	188 632
Põhivara kulum, mahakandmine	-11 605	-4 001
Lõpetamata ehitis	2 048 005	947 781
Materiaalne põhivara kokku	4 446 664	4 468 385
Põhivara kokku	4 446 664	4 468 385
AKTIVA KOKKU	4 785 642	4 855 369
PASSIVA		
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Pikaajaliste laenude tagasimaksed järgmisel perioodil	240 000	210 000
Võlad tarnijatele	73 246	74 643
Võlad töövõtjatele	99 256	78 701
Maksuvõlad	34 584	71 516
Muud võlad /arvelduskrediit	260 998	467 669
Arveldused aruandvate isikutega	0	70 000
Lühiajalised kohustused kokku	708 085	972 529
Pikaajalised laenud		
Omaniku laenud	677 420	1 510 198
Pikaajalised pangalaenu kohustused	2 370 000	3 772 420
Pikaajaliste laenude kohustused kokku	3 047 420	
KOHUSTUSED KOKKU	3 755 505	4 744 949
OMAKAPITAL		
Osakapitali nimiväärtus	100 000	100 000
Kohustuslik reservkapital	231	231
Eelmiste perioodide jaotamata kasum(-kahjum)	10 189	4 386
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	919 717	5 803
OMAKAPITAL KOKKU	1 030 137	110 420
PASSIVA KOKKU	4 785 642	4 855 369

KASUMIARUANNE (kroonides)

Skeem 1		31.12.2008	31.12.2007
Müügitulu	11	4 380 443	580866
Muud äritulud	12	0	653686
Tulud kokku		4 380 443	1234552
Kaubad, materjal, teenused	13	-1 612 703	-384577
Varude jääkide muutus	5	-148 195	
Muud tegevuskulud	13	-638 271	-228527
<u>Tööjõu kulud:</u>			
Palgakulud		-591 946	-329043
Sotsiaalmaksud		-199 219	-100865
<u>Tööjõu kulud kokku</u>	7	-791 165	-429908
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	-11 942	-3911
ÄRIKASUM (KAHJUM)		1 178 167	187629
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud/ intressid		-212 572	-181826
Trahvid, intressid, sissenõuded		-9 124	
Pangamaksete ressurss		-36 754	
Finantstulud ja -kulud Kokku	13	-258 450	
KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST		919 717	5803
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		919 717	5803

Juhatuse liige

Rahavoogude aruanne

Rahavood äritegevusest

Ärikasum	919 717	5 803,00
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 942	3 911,00
Põhivara müük	1 110 003	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 838	-169 039,00
Varude muutus	148 195	-146 234,00
Maksuvõlad ja ettemaksete muutus	64 211	
Võlad tarnijatele muutus	-1 397	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-206 671	904 814,00
Viitvõlad töövõtjatele muutus	20 555	
<u>Kokku rahavood äritegevusest</u>	<u>2 062 717</u>	<u>599 255,00</u>

Rahavood investeerimistegevusest

Materiaalne põhivara soetus	-1 100 224	-1 059 923,00
Saadud lühiajalised laenud		
<u>Kokku rahavood investeerimistegevusest</u>	<u>-1 100 224</u>	<u>-1 059 923,00</u>

Rahavood finantseerimistegevusest

Saadud laenud	230 000	951 420,00
Laenude tagasimaksed	-995 000	-489 000,00
<u>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</u>	<u>-765 000</u>	<u>462 420,00</u>

Rahavood kokku **197 494** **1 752,00**

Raha ja ekvivalendd perioodi alguses 69 750 67 998,00

Raha ja ekvivalentide muutus **197 494** **1 752,00**

Raha ja ekvivalendd perioodi lõpus 267 243 69 750,00

Omakapitali muutuste aruanne kroonides

	Osakapital	Kohustuslik Reservkapital	Jaotamata Kasum	Kokku
2005 omakapitali moodustamine	100 000			
Saldo seisuga 31.12.2006	100 000		4 617	4 617
		231	-231	5 803
Saldo seisuga 31.12.2007			5 803	10 420
		9 769	-9 769	919 717
Saldo sesuga 31.12.2008			919 717	930 137

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.

OÜ Viking Forell 2008 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud Juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit)

Nõuded ostjate vastu.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Debitoorne võlgnevus on võrreldud teise osapoollega. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid 2008. aastal ei ole.

Varud

Varude all mõeldakse laos olevaid kaupu, mis on ostetud edasimüümiseks või omatarbeks hilisemal perioodil. Kaup on võetud arvele soetusmaksumuses ja kantakse kulusse vastavalt käikumine-Kule.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasu-Liku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 7000 krooni. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Lõpetamata ehitised on kajastatud tootmisomahinnas, mis koosneb otseselt seotud kuludest. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ja amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes nende kasulikust tööeast järgmiselt:

Majandusaasta aruanne 2008
Registrikood: 11266801

Masinad ja seadmed	05-40% aastas
Muu materiaalne põhivara	10-40% aastas
Immateriaalne põhivara (tarkvara)	40% aastas

Kohustuslik reservkapital.

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist 5 % eraldise kohustuslikku reservkapitali, kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte omakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmisel, samuti omakapitali suurendamiseks.

Puhkuse reserv.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas- aruandeaasta lõpul.

Seotud isikud.

Seotud isikuteks on juhatuse liikmed. Seotud isikutega tehinguid tehtud ei ole.

Tulude arvestus.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Ehitusteenuste osutamisel on aluseks teise osapoole poolt kinnitatud tööde üleandmis-vastuvõtmis akt.

Pikaajaliste ja lõpetamata projektide tulude ja kulude vastavuse tagamiseks kasutatakse selliste projektide kajastamisel tööde valmidusastme meetodit.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	31.12.2008	31.12.2007
Sularaha kassas	267 243	69 750
Pangakontod	0	0
Raha ja pangakontod kokku	267 243	69 750

Lisa 2. Nõuded

	31.12.2008	31.12.2007
Ostjatelt laekumata arved	82 910	67 897
Maksude ettemaksed- käibemaks	0	101 142
Nõuded ostjate vastu kokku	82 910	169 039

Lisa 3. Maksud

	Arvestatud seisuga(Bilanss)		Maksuameti saldo	
	31.12.2008	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2007
Maksuliik				
Käibemaks	8 175	-101 142	17 128	97 540
Sotsiaalmaks	21 501	47 925	10 186	-2 276
Töötukindlustusmaksed	578	1 287	269	-62
Üksikisiku tulumaks	7 871	20 330	3 473	-1 949
Kogumispensioni maksed	392	1 974	196	0
Kokku	38 517	-29 626	31 252	93 253

Juhatuse liige

Lisa 4. Materiaalne põhivara

Nimetus	Saldo	Kulum	Saldo	Sissetulek	Kulum	Saldo	Sissetulek	Väljaminek	Kulum	Saldo
	31.12.06			01.01.07-31.12.07			01.01.2008-31.12.2008			
Kinnistu+maa	3 070 704		3 070 704	265 269	0	3 335 973	0	-1 110 003	0	2 225 970
Pooleliolev ehitis				947 781		947 781	1 100 224			2 048 005
Köök ja inventar	0			64 500	-1 075	63 425	0	0	-3 227	60 198
Muu inventar	0			101 132	-1 686	99 446	0	-4 338	-3 227	91 881
Auto	23 000	-90	22 910	0	-1 150	21 760	0	0	-1 150	20 610
Kulum kokku	3 093 704	-90	3 093 614	1 378 681	-3 911	4 468 384	0	-1 114 341	-7 604	4 446 664
Kokku	3 093 704	-90	3 093 614	1 378 681	-3 911	4 468 384	1 100 224	-1 114 341	-7 604	4 446 664

2008. aastal müüdi (vt. **Väljaminek**) osa maast Maanteeametile seoses Tartu mnt. laiendamisega. Seoses

Sellega tekkis võimalus tagastada omanikele osaliselt pikaajalised laenud

Pooleliolevasse ehitusse (magala ja konverentsiruumi) investeeriti omavahenditest.

(vt. **Sissetulek**). Akti alusel (varastatud) on mahakantud muruniitja (vt. Muu inventar **Väljaminek**)

Lisa 5. Varud

	31.12.08	31.12.07
Materjal	0	148 195
Varud kokku	0	148 195

Lisa 6. Võlad tarnijatele

	31.12.08	31.12.07
Tähtaja ületanud võlad	33 485	48 695
31.12.2008 viitvõlg	39 761	25 948
Võlad tarnijatele kokku	73 246	74 643

Lisa 7. Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud

	31.12.08	31.12.07
Võlad töövõtjatele, puhkuse reserv	99 256	78 701
Arvelduskrediit (Eesti Krediidipank)	260 998	467 669
Võlg aruandvale isikule	0	70 000
Viitvõlad kokku	360 254	616 370

Lisa 8 Muud viitvõlad

Lühiajalised laenud		Krediidi		Intressi
Arvelduskrediit	Saldo	Limiit	Tähtaeg	Määr
	31.12.08			
	260 998	470 000	19.9.09	10.75%

Lisa 9. Laenukohustused

	Saldo	Saldo	12 kuu	Tähtaeg	Intressi
Pikaajalised kohustused	31.12.07	31.12.08	Jooksul		Määr
Eesti Krediidipank	2 820 000	2 370 000	240 000	2011 juuni	6k.EURIBOR+4
Omaniku laenud					
Riho Neem	790 300	260 300		2009 okt	0,00%
Steve Hindrekson	172 120	172 120		2009 okt	0,00%
Alex Aisting	200 000	245 000		2009.okt	0,00%
Laenukohustused kokku	3 982 420	3 047 420	240 000		

Lisa 10. Omakapital

	31.12.08	31.12.07
Osakapital (kroonides)	100 000	100 000
Osakute arv (tk.)	3	3
Osakute nimiväärtus (kroonides) 40%	40 000	40 000
Osakute nimiväärtus (kroonides) 40%	40 000	40 000
Osakute nimiväärtus (kroonides) 20%	20 000	20 000

Ettevõtte kasum 919 717 krooni, millest on tehtud eraldised reservkapitali 9 769 krooni.

Lisa 11. Müügitulu

Geograafilised piirkonnad	2008	2007
Eesti	4 380 443	580 866
Kokku geograafilised piirkonnad	4 380 443	580 866
Tegevusalad EMTAK 55102		
Toitlustus	3 538 547	390 840
Majutus	239 446	
Koolitus ja seminaride ja ürituse korraldamine	140 125	
Ruumide rent	441 700	190 026
Müügiks ostetud kaubad	20 625	
Kokku Tegevusalade järgi	4 380 443	580 866

Lisa 12 Tegevuskulud

Kaubad, materjal,teenused	2008	2007
Toiduained	1 219 859	358 117
Toitlustamise lisakulud	53 553	12 804
Eluskala	339 291	0
Kaubad, materjal,teenused kokku	1 612 703	370 921
Mitmesugused tegevuskulud		
Elekter, küte,prügivedu	154 034	80 665
Side- ja kontorikulud	50 092	5 966
Seadmed ja -rent	14 265	
Olmekulud	142 262	
Teenused ja muud tasud	67 407	84 481
Muud tegevuskulud	210 233	57 415
Tööjõukulu	548 332	429 908
Põhivara kulum,-mahakandmine	11 942	3 911
Mitmesugused tegevuskulud kokku	1 198 567	662 346

Muudes finantskuludes kajastuvad intressid ja trahvid MKS alusel, pangamaksete ressurss, laenu intress kokku 110 255 krooni ja eelmiste aastaruande perioodide kulud kokku 148 195 krooni

Juhatuse liige

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Viking Forell juhatus teeb ettepaneku kanda 2008.a. Puhaskasum eelnevate Perioodide jaotamata kasumisse summas 909 948 krooni, millest on eraldatud Kohustuslik reservkapital summas 9769 krooni

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	10 420
Millest on tehtud eraldised kohustusliku reservkapitali	-231
2008. a. Puhaskasum	919 717
Millest on tehtud eraldised kohustusliku reservkapitali	-9 769
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	920 137

JUHATUSE LIIKMETE ALLKIRJAD 2008. AASTA

MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Viking Forell 2008. aasta majandusaasta aruanne on kinnitatud 25.05.2009.a.

Osanike üldkoosoleku poolt.

Kinnitame esitatud andmete õigsust:

Steve Hindrekson

Juhatuse liige

Riho Neem

Juhatuse liige

Alex Aisting

Juhatuse liige

Majandusaasta aruanne 2008

Registrikood: 11266801

OÜ VIKING FORELL OSANIKE NIMEKIRI

Registrikood 1166801

Osakapital 100 000 krooni seisuga

Osaniku nimi ja isikukood	Osaniku Aadress	Osa Nimiväärtus	Allkiri
Steve Hndrekson Isikukood 37604230305	Tallinn	40000	
Riho Neem Isikukood 37406090241	Tallinn	40000	
Alex Aisting Isikukood 37612282252	Tallinn	20000	

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
11266801	Viking Forell OÜ	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	info@vikingforell.ee

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Riho Neem	37406090241	Tallinn	40000
Steve Hindrekson	37604230305	Tallinn	40000
Alex Aisting	37612282552	Tallinn	20000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Motellid jms majutus	55102	4380443	100.00	Jah

Majandusaasta aruande allkirjad

Viking Forell OÜ (registrikood: 11266801) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Riho Neem (Juhatuse liige) - kinnitanud 22.06.2009