

OSAÜHING VIKING FORELL

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus:	01.01.2010
Majandusaasta lõpp:	31.12.2010
Ärinimi:	Osaühing Viking Forell
Äriregistri kood:	11266801
Aadress:	K. Tünnpu 7-10 Tallinn 10121
Telefon:	55510774
Elektronpost:	vikingforell@gmail.com

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud Arvestusmeetodid ja hindamiselused	7
Lisa 1. Raha ja pangakotod	8
Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3. Maksud	8
Lisa 4 Materiaalne põhivara	9
Lisa 5 Võlad töövõtjatele Viitvõlg	9
Lisa 6. Võlad tarnijatele	9
Lisa 7. Tulevaste perioodide ettemaksed	9
Lisa 8 Muud viitvõlad lühiajalised laenud	9
Lisa 9 Laenukohustused pikaajalised laenud	9
Lisa 10. Omakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	10
Lisa 12 Tegevuskulud (kaubad, materjal, toore.....)	10
Lisa 13. Muud finantskulud	10
Sündmused peale bilansipäeva	
Lisa 14. Arvestusvaluuta muutmine	11
Lisa 15, Laenulepingute refinatseerimine	11
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	12
Juhatuse liikmete allkirjad 2010.aasta MAJANDUSAASTA aruandele	13
OÜ Viking Forell osanike nimekiri	14

Tegevusaruanne

Käive

2010. aastal oli netokäive 5 339 925 krooni. Enamuse käibest moodustasid toitlustamine, ruumide Rent-majutusega.

2011. aastal lisandub Viikingi teemalised ürituste korraldamine ja – rollimängud.

Investeeringud

2010. aastal investeeriti Viikingite linnuse, lava, lõkkeplatsi, külakiige ehitusse 846 608 krooni, millele Viikingite linnuse ehitamiseks saadi 2010 aastal Pria ametilt toetust 139 637 krooni.
2010. aastal investeeriti Linnuseplatsi WC ehitusse 79 083 krooni, Tavernasse valvesüsteemi, seminariruumi, magala ehitusse ja köögi renoveerimisse 1 561 510 krooni
2010 aastal investeeriti pooleliolevasse koopasauna 85 000 krooni ja Külaplatsi 100 000 krooni

2010. aastal saadi toetust EAS-ilt 12 000 krooni ingliskeele täiendõppeks

Töötajad

2010. aastal keskmine töötajate arv oli 7 töötajat ja
Töötajate tasu üldsumma oli 658 403 krooni.

Bilanss (kroonides)

AKTIVA		31.12.10	31.12.09
KÄIBEVARA			
Raha	Lisa 1	294 205	<u>91 339</u>
Ostjatelt laekumata arved		55 973	44 283
Nõuded ja ettemaksed	Lisa 2	73 638	
Käibevara kokku		423 815	135 622
PÕHIVARA			
Maa ja ehitised		4 815 390	2 504 958
Masinad ja seadmed		224 719	224 719
Põhivara kulum		-112 941	-48 324
Lõpetamata ehitis		1 419 719	3 226 573
Materiaalne põhivara kokku	Lisa 4	<u>6 346 887</u>	<u>5 907 927</u>
Põhivara kokku		6 346 887	5 907 927
AKTIVA KOKKU		6 770 702	6 043 548
PASSIVA			
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Pikaajaliste laenude tagasimaksed järgmisel aastal	Lisa 14	0	240 000
Võlad tarnijatele	Lisa 6	103 098	70 247
Võlad töövõtjatele	Lisa 5	144 898	128 275
Maksuvõlad	Lisa 3	67 779	54 854
Muud võlad /arvelduskrediit	Lisa 8	212 396	96 976
Ostjate ettemaksed	Lisa 7	60 459	35 577
Lühiajalised laenud omanikelt	Lisa 8	310 000	250 000
Lühiajalised kohustused kokku		898 629	875 929
Pikaajalised laenud			
Omaniku laenud		768 420	768 420
Pikaajalised pangalaenu kohustused		2 130 000	2 130 000
Pikaajaliste laenude kohustused kokku	Lisa 9	2 898 420	2 898 420
KOHUSTUSED KOKKU		<u>3 797 049</u>	<u>3 774 349</u>
OMAKAPITAL			
Osakapitali nimiväärtus		100 000	100 000
Kohustuslik reservkapital		20 000	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum(-kahjum)		2 149 199	920 137
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		704 453	1 229 062
OMAKAPITAL KOKKU	Lisa 10	2 973 653	2 269 199
PASSIVA KOKKU		6 770 702	6 043 548

Majandusaastaruanne 2010.a.
Registrikood 11266801

KASUMIARUANNE (kroonides)

Skeem 1		<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2009</u>
Müügitulu		5 339 925	3 937 630
Toetus Prialt ja EAS-ilt		151 637	534 712
Muu tulu			385 000
Tulud kokku	Lisa 11	5 491 562	4 857 341
Kaubad, materjal, teenused	Lisa 12	-2 112 318	-1 503 055
Muud tegevuskulud	Lisa 12	-1 592 859	-1 298 511
<u>Tööjõu kulud:</u>			
Palgakulud		-620 387	-418 004
Sotsiaalmaksud		-209 920	-129 572
<u>Tööjõu kulud kokku</u>	Lisa 12	-830 307	-547 576
Põhivara kulum ja väärtuse langus	Lisa 4	-64 617	-36 719
ÄRIKASUM (KAHJUM)		891 461	1 471 480
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud/ intressid		-150 460	-192 870
Trahvid, intressid, sissenõuded		-791	-5 633
Pangamaksete ressurss		-35 673	-33 916
Kahjum valuutakursi muutustest		-84	
Finantstulud ja -kulud Kokku	Lisa 13	-187 008	-232 418
KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST		704 453	1 239 062
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJL)		704 453	1 239 062

Majandusaastaaruanne 2010.a.
Registrikood 11266801

Rahavoogude aruanne

	2010	2009
<u>Rahavood äritegevusest</u>		
Ärikasum	704 453	1 239 062
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	64 617	36 719
Põhivara müük		
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-60 446	63 029
Varude muutus	0	0
Maksuvõlad ja ettemaksete muutus	12 925	20 270
Võlad tarnijatele muutus	32 850	-2 999
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	175 420	85 977
Viitvõlad töövõtjatele muutus	16 623	29 019
<u>Kokku rahavood äritegevusest</u>	<u>946 443</u>	<u>1 471 078</u>
<u>Rahavood investeerimistegevusest</u>		
Materiaalne põhivara soetus	-503 577	-1 497 982
<u>Kokku rahavood investeerimistegevusest</u>	<u>-503 577</u>	<u>-1 497 982</u>
<u>Rahavood finantseerimistegevusest</u>		
Saadud laenud	0	140 000
Laenude tagasimaksed	-240 000	-289 000
<u>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</u>	<u>-240 000</u>	<u>-149 000</u>
Rahavood kokku	202 866	-175 905
Raha ja ekvivalendd perioodi alguses	91 339	267 243
Raha ja ekvivalentide muutus	202 866	-175 905
Raha ja ekvivalendd perioodi lõpus	294 205	91 339

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	
Saldo seisuga 31.12.2007	100 000		5 803	5 803
				110 420
		9 769	-9769	
Saldo sesuga 31.12.2008	100 000		919 717	919 717
				1 030 137
		10 000	-10 000	
Saldo seisuga 31.12.2009	100 000		1 239 062	1 239 062
				2 269 199
			704 453	
Saldo seisuga 31.12.2010	100 000,00			704 453
				2 973 653

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.

OÜ Viking Forell 2010 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 2010. aastal ei ole.

Rahavood on kajastatud kaudsel meetodil

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasu-liku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 7 000 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 kasulikkusest tööeas

Oluline viga 2009. majandusaastaruandes on parandatud Materiaalne põhivara

kindlus, lõkkeplats, kiik, lava 691 377 krooni (omapoolne finantseering) Mahaarvestatud PRIA-poolne toetus 534 712 krooni. Seega põhivara saldo 2009. aastal on 6 442 638 krooni. Seega on parandatud ka 2009 aasta kasum 1 239 063 ja omakapital 2 269 199 krooni

Majandusaastaaruanne 2010.a.
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 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

Tehinguid tegevjuhtkonna ja nendega seotud isikutega ei ole tehtud.

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

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	108 557	91 303
Pangakontod	185 648	36
Raha ja pangakontod kokku	294 205	91 339

Lisa 2. Nõuded

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	55 973	44 283
Muud lühiajalised nõuded	73 638	
Nõuded kokku:	129 610	44 283

Lisa 3. Maksud

	Arvestatud seisuga(Bilanss)		Maksuamet
	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2010
Maksuliik			
Käibemaks	29 805	24 585	12 547
Sotsiaalmaks	25 574	20 722	10 909
Töötukindlustusmaksed	3 258	2 639	1 389
Üksikisiku tulumaks	8 619	6 351	3 414
Erijuhtude tulumaks		413	
Kogumispensioni maksed	523	144	108
Kokku	67 779	54 854	28 367

Lisa 4. Materiaalne põhivara liikumine

Põhivara liikumine

Nimetus	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	31.12.10			
	31.12.06	2007	31.12.08	31.12.09	sissetulek	väljaminek	kulum	saldo
Kinnistu+maa	3 070 704	3 335 973	2 225 970	800 000	1 561 509			2 361 509
Maa				1 425 970		-176 770		1 249 200
Lõpetatud ehitis				278 988	79 083		-27 898	330 174
Lõpetamata ehitis		947 781	2 048 005	2 151 942		-1 300 477		851 465
Lõpetatud kindlus				691 377	155 231			846 608
Pooleliolev koopasaun				383 254	85 000			468 254
Pooleliolev külaplats					100 000			100 000
Köök ja inventar	0	63 425	60 198	47 298			-12 900	34 398
Muu inventar	0	99 446	91 881	110 787			-21 519	89 268
Auto	23 000	21 760	20 610	18 310			-2 300	16 010
Kulumiga kokku	3 093 704	4 468 384	4 446 664	5 907 927	1 980 823	-1 477 247	-64 617	6 346 886
Kokku	3 093 704	4 468 384	4 446 664	5 907 927	1 980 823	-1 477 247	-64 617	6 346 886

Lisa 5. Võlad töövõtjatele

	31.12.10	31.12.09
Võlad töövõtjatele viitvõlg	25 184	29 486
Puhkusereserv maksudega	119 714	69 770
Kokku: Võlad töövõtjatele	144 898	99 256

Lisa 6. Võlad tarnijatele

	31.12.10	31.12.09
Tähtaja ületanud võlad	4 891	33 485
31.12.2010 viitvõlg	98 207	39 761
Võlad tarnijatele kokku	103 098	73 246

Lisa 7. Tulevaste perioodide ettemaksed

	31.12.10	31.12.09
Ostjate ettemaksed	60 459	2 160

Lisa 8 Muud viitvõlad

Lühiajalised laenud

	Saldo	Saldo	Krediidi Limiit	Tähtaeg	Intressi Määr
	31.12.10	31.12.09		Leping refinatseeritud	
Arvelduskrediit (Eesti Krediidipank)	212 396	96 976	220 000	2011 jaanuar	12,00%
Omanike laenud	310 000	250 000			0,00%
Kokku:	522 396	346 976			

Lisa 9. Laenukohustused

	Saldo	Saldo	6 kuu	Tähtaeg	Intressi Määr
Pikaajalised kohustused	31.12.10	31.12.09	Jooksul		
Eesti Krediidipank	2 130 000	2 130 000		Leping refinatseeritud 2011 jaanuar	5,50%
Omaniku laenud					
Riho Neem	211 300	211 300			0,00%
Steve Hindrekson	172 120	172 120			0,00%
Alex Aisting	385 000	385 000			0,00%
Laenukohustused kokku	2 898 420	2 898 420			

Lisa 10. Omakapital

	31.12.10	31.12.09
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 704453,43 krooni		

Lisa 11. Müügitulu

Geograafilised piirkonnad	2010	2009
Eesti	5 338 650	3 937 630
Kokku geograafilised piirkonnad	5 338 650	3 937 630
Tegevusalad EMTAK 55102		
Toitlustus	4 458 059	3 166 248
Müügiks ostetud kaubad	44 272	3 606
Koolitus ja seminaride ja ürituse korraldamine		93 395
Ruumide rent-majutusega	836 319	674 381
Leppetrahvid	1 275	
Kokku Tegevusalade järgi:	5 339 925	3 937 631
Muud äritulud kajastavad		
Prialt saadud toetust	139 637	534 712
EAS-ilt saadud toetus	12 000	
Laenulepingu nr. 200902 alusel saadud äritulu		385 000
Kokku äritulud:	151 637	919 712

Lisa 12 Tegevuskulud

Kaubad, materjal,teenused	2010	2009
Toiduained	1 593 979	1 179 856
Toitlustamise lisakulud	179 326	87 826
Eluskala	339 013	235 372
Kaubad, materjal,teenused kokku	2 112 318	1 503 055
Mitmesugused tegevuskulud		
Elekter, küte,prügivedu	162 760	149 127
Side- ja kontorikulud	85 619	90 377
Seadmed ja -rent	25 514	47 388
Olmekulud	46 195	89 092
Teenused ja muud tasud	908 616	233 400
Muud tegevuskulud	164 426	154 416
Kindlus,lava	199 728	
Tööjõukulu	620 387	418 004
Palgaga seotud maksud	209 920	129 572
Põhivara kulum	64 617	36 719
Mitmesugused tegevuskulud kokku	2 487 783	1 348 095

Lisa 13 Muud finantskulud

Muudes finantskuludes kajastuvad intressid ja trahvid MKS alusel, pangamaksete ressurss, laenu intress ja kahjum valuutakursi muutusest kokku 187 008 krooni

Sündmused peale bilansipäeva

Alates 01.01. 2011 ühines Eesti Vabariik eurosooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris Viking Forell OÜ 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse. Ning 2011 ja järgnevate majandusaastate finantsaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku kursiga 15,6466 EEK/EUR.

LISA 14 Arvestusvaluuta muutmine

Seoses arvestusvaluutakursi ümberarvestusega saadi tulude-kulude üheliigiliste kursivahede Saldeerimisel 0,16 EEK'i s.o. 0,01 EUR'i, mis kajastub arvestusliku tulemi kahjumina.

LISA 15 Laenulepingute refinantseerimine

Kuna Krediidipanga laenuleping refinantseeriti 2011. aasta 5.jaanuaril Uni Credit Bank'i poolt, Siis ei kajastu 2009. aasta bilansis „Pikaajaliste laenude tagasimaksed järgmisel perioodil“

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Viking Forell juhatus teeb ettepaneku kanda 2010.a. puhaskasum eelnevate perioodide jaotamata kasumisse summas 704 453 krooni

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	929 906
Millest on tehtud eraldised kohustusliku reservkapitali	-9 769
2009. a. Puhaskasum	1 239 062
Millest on tehtud eraldised kohustusliku reservkapitali	-10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 149 199
2010.a Puhaskasum	704 453
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	2 853 653

JUHATUSE LIIKMETE ALLKIRJAD 2010. AASTA

MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Viking Forell 2010. aasta majandusaasta aruanne

Osanike üldkoosoleku poolt 25.06.2011

Kinnitame esitatud andmete õigsust:

Steve Hindrekson

Juhatuse liige

Riho Neem

Juhatuse liige

Alex Aisting

Juhatuse liige

Majandusaasta aruanne 2010

Registrikood: 11266801

**OÜ VIKING FORELL
OSANIKE NIMEKIRI**

Registrikood 1166801

Osakapital 100 000 krooni seisuga 31.12.2010

Osaniku nimi ja isikukood	Osaniku Aadress	Osa Nimiväärtus	Telefon	Allkiri
Steve Hndrekson Isikukood 37604230305	Tallinn	40000	56642528	Id-kaart
Riho Neem Isikukood 37406090241	Tallinn	40000	55510774	Id-kaart
Alex Aisting Isikukood 37612282252	Tallinn	20000		

Aruande digitaalallkirjad

Viking Forell OÜ (registrikood: 11266801) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO NEEM	Juhatuse liige	25.07.2011
STEVE HINDREKSON	Juhatuse liige	26.07.2011
ALEX AISTING	Juhatuse liige	05.08.2011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toitlustamine üritustel	56211	4502331	84.31%	Jah
Motellid jms majutus	55102	836319	15.66%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riho Neem	37406090241	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK
Alex Aisting	37612282552	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Steve Hindrekson	37604230305	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 55510774
E-posti aadress	vikingforell@gmail.com