

273 283
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

28 -08- 2007

23
.....
Aime MAZURENKO

OÜ VK Food

Majandusaasta aruanne 2006

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	OÜ VK Food
Äriregistri kood	10806307
Aadress	Voolu 6-4, Tallinn 11613
Telefon	372 5109 520
Faks	372 6700 162
Elektronpost	rover@vkholding.ee
Põhitegevusala	Finantsinvesteeringud
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2006
Tegevjuht	Toomas Kruus
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Üle 10 protsendi aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne.....	4
Raamatupidamise aastaaruanne.....	6
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	6
Kasumiaruanne.....	9
Rahavoogude aruanne	10
Omakapitali muutuste aruanne.....	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	12
Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid.....	15
Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid.....	15
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused	15
Lisa 5. Sidusettevõtete aktsiad ja osad	16
Lisa 6. Materiaalne põhivara	17
Lisa 7. Pikaajalised nõuded	18
Lisa 8. Tingimuslikud kohustused	18
Lisa 9. Osakapital	18
Lisa 10. Tegevuskulud	19
Lisa 11. Muud äritulud.....	19
Lisa 12. Finantstulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	19
Lisa 13. Muud intressi- ja finantstulud.....	19
Lisa 14. Tehingud seotud osapooltega	19
Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele.....	21
Kasumi jaotamise ettepanek.....	22
Üle 10% osasid omavate osanike nimekiri	23

Sissejuhatus

Tulud, kulud ja kasum

2006. aastal moodustas OÜ VK Food finantstulu 5,2mln krooni. Finantstulust moodustas 46% sidusettevõtete kasum, 54% moodustas tulu aktsiatest ning 5% olid intressitulud.

OÜ VK Food puhaskasumiks kujunes 3,4 mln krooni, mis on võrreldes eelmise aastaga langenud 70% võrra. Tegevuskulud olid 1,1 milj krooni, kasvades üle 122%. Ettevõtte 2006. aasta põhivarade kulum moodustas 679 tuhat krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
Finantstulu	5 167 294	12 397 518
Finantstulu kasv	-58%	-47%
Puhaskasum	3 385 393	11 459 190
Kasumi kasv	-70%	-46%
Puhasrentaablus	66%	92%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	579	185
ROA	6%	21%
ROE	6%	21%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Finantstulu kasv (%) = (finantstulu 2006 – finantstulu 2005) / finantstulu 2005 * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2006 – puhaskasum 2005) / puhaskasum 2005 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / finantstulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Valuutakursside muutumise risk

Tehingud väärtpaberitega toimuvad eesti kroonides, eurodes, USA dollarites ja rootsi kroonides. 2006.aastal oli valuuta kõikumistest tingitud kahjum 1 251 krooni.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti väärtpaberitesse 2,7 mln krooni. Suuremateks investeeringuteks olid Trigoni Kesk- ja Ida-Euroopa fond (1,4 mln krooni) ja Trigon Teise Laine fond (660 tuh krooni).

Sidusettevõtted

2004. aastal asutatud tootlustusettevõttest OÜ Cactus Invest omab OÜ VK Food 50%, sidusettevõtte lõpetas majandusaasta 379 641 krooni suuruse kasumiga

Osalus VK Holding AS-s (alates 22.08.2006 on uus ärinimi Forum Cinemas Home Entertainment AS) on jätkuvalt 15%. Sidusettevõtte lõpetas majandusaasta 14 478 tuh kasumiga.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ VK Food põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on väärtpaberite soetamine ja müümine vastavalt turuhindadele

Toomas Kruus

juhatuse liige


.....

29.06.2007

Ivar Vendelin

juhatuse liige


.....

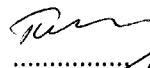
29.06.2007

Raamatupidamise aastaaruanne**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

OÜ VK Food tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ VK Food finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (29.06.2007), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ VK Food on jätkuvalt tegutsev.

Toomas Kruus juhatuse liige


.....

29.06.2007

Ivar Vendelin juhatuse liige


.....

29.06.2007

OÜ VK Food
Bilanss

2006. a majandusaasta aruanne

VARAD

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha ja pangakontod		15 035 138	8 480 034
Aktsiad ja muud väärtpaberid	2	8 281 113	20 397 030
Nõuded ja ettemaksud			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	3	122 854	30 334
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	4	10 051	128 904
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>		902 422	660 571
<i>Kokku</i>		1 035 327	819 809
Käibevara kokku		24 351 578	29 696 873
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
<i>Sidusettevõtete aktsiad või osad</i>	5	12 529 154	10 167 553
<i>Pikaajalised nõuded sidusettevõtetele</i>		150 000	150 000
<i>Mitmesugused pikaajalised nõuded</i>	7	15 178 633	11 095 633
<i>Kokku</i>		27 857 787	21 413 186
Materiaalne põhivara	6		
<i>Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)</i>		2 137 555	2 804 526
<i>Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)</i>		28 667	40 535
<i>Kokku</i>		2 166 222	2 845 061
Põhivara kokku		30 024 009	24 258 247
VARAD KOKKU		54 375 588	53 955 120

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

		31.12.2006	31.12.2005
KOHUSTUSED	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad tarnijatele</i>		35 855	150 991
<i>Maksuvõlad</i>	4	6 210	6 000
<i>Kokku</i>		42 065	156 991
Lühiajalised kohustused kokku		42 065	156 991
Kohustused kokku		42 065	156 991
OMAKAPITAL			
Osakapital	9	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		50 904 129	42 294 939
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 385 393	11 459 190
Omakapital kokku		54 333 522	53 798 129
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		54 375 588	53 955 120

	Lisa	2006	2005
Äritulud			
Muud äritulud	11	0	55 938
Kokku äritulud		0	55 938
Ärikulud			
Mitmesugused tegevuskulud	10	1 100 292	493 766
Kulum		678 839	443 320
Kokku ärikulud		1 779 131	937 086
Ärikasum		- 1 779 131	-881 148
Finantstulud			
<i>Finantstulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt</i>	12	2 361 601	8 626 925
<i>Kasum valuutakursi muutustest</i>		0	92 775
<i>Muud intressi- ja finantstulud</i>	13	2 805 693	3 677 818
Kokku finantstulud		5 167 294	12 397 518
Finantskulud			
<i>Finantskulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt</i>		0	0
<i>Intressikulud</i>		1 519	2 525
<i>Kahjum valuutakursi muutustest</i>		1 251	54 655
<i>Muud finantskulud</i>		0	0
Kokku finantskulud		2 770	57 180
Kasum majandustegevusest		3 385 393	11 459 190
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		3 385 393	11 459 190

OÜ VK Food
Rahavoogude aruanne

2006. a majandusaasta aruanne

	Lisa	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		3 385 393	11 459 190
Materiaalse põhivara kulum	6	678 839	443 320
Kapitaliosaluse kasum		-2 361 601	-804 425
Muud korrigeerimised		0	-2
Korrigeeritud kasum enne käibekapitali muutusi		1 702 631	11 098 083
Nõuded ostjatele		-92 520	15 801
Mitmesugused nõuded		-241 851	1 725 597
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		118 853	329 331
Hankijatele tasumata võlg		-115 136	70 678
Maksuvõlad		210	-207 999
Käibekapitali muutus kokku		-330 444	1 933 108
Rahavood äritegevusest kokku		1 372 187	13 031 191
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		0	-1 589 271
Muude finantsinvesteeringute soetus		12 115 917	508 815
Antud laenud		-4 083 000	-7 898 768
Rahavood investeerimistegevusest kokku		8 032 917	-8 979 224
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		-2 850 000	-450 000
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		-2 850 000	-450 000
RAHAVOOD KOKKU		6 555 104	3 601 967
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		8 480 034	4 878 067
Raha ja raha ekvivalentide muutus		6 555 104	3 601 967
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		15 035 138	8 480 034

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Dividendideks	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	-900 000	43 644 940	42 788 940
Aruandeperioodi puhaskasum				11 459 190	11 459 190
Dividendideks			-450 000		-450 000
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	-1 350 000	55 104 130	53 798 130
Aruandeperioodi puhaskasum				3 385 393	3 385 393
Dividendideks			-2 850 000		-2 850 000
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	-4 200 000	58 489 523	54 333 523

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ VK Food 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ VK Food kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Aruandeaastal muudeti seoses RTJ 2 *Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes* muutmisega aastaaruandes kasutatavat bilansiskeemi.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused 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. Finantskohustus 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 ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ostjate vastu

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 teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Sõidukid	5 aastat
Muu inventar	5 aastat

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 järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

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

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 22/78 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2006 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korregeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2006 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Väärtpaberi- ja valuutafondidesse on kokku investeeritud 8 281 113 krooni:

Trigon Kesk-ja Ida-Euroopa fondi osak	965 676
Trigon Teise Laine fond	739 589
Trigon Uus Eur Top 10 fond	229 606
Trigon Uus Eur väikeettev. Find B	491 086
Raiffeisen Intl Bank Holding AG	614 495
Eastern Europe Reit	195 680
Metro Sporta Grostonas	183 535
Tallink Grupp share	159 900
Hansa Ida-Euroopa aktsafondi A	413 736
JPMFF Pacific equity fund	144 744
J.Baer Multibd-absol.ret.BD.FD-B	335 723
Man RMF Diversified EUR SH class	198 453
Franklin Mutual European fund	335 603
Trowe Global EM markets EQF A-cl	253 116
Trowe US Large-cap value EQ fund	197 813
GAM Diversity II-Euro class	220 598
GAM Multi-arbitrage Euro open cl	163 050
Bulg real estate inv fund EDR	311 715
Eesti Ehitus lihtaktsia	32 911
Hansa Ida-Euroopa võlakirjafond	226 796
HP Bond Aasia lihtaktsia	160 210
JB Emerging Bond Fund EUR-CP	237 766
Man AP 2XL EUR B class	219 152
Olympic Entertainment Group aktsia	122 686
SIF Moldova	151 140
East Capital Bering Ukrainefund	976 334
KOKKU	8 281 113

Aktsiad ja väärtpaberid on kajastatud õiglases väärtuses. Aktsiate õiglaseks väärtuseks on võetud nende sulgemishinnad 31.12.2006 seisuga.

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	122 854	30 334
Kokku	122 854	30 334

Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	10 051		128 904	
Ettevõtte tulumaks		2 781		2 526
Sotsiaalmaks		3 429		3 474
Kokku	10 051	6 210	128 904	6 000

Lisa 5. Sidusettevõtete aktsiad ja osad

	AS Forum Cinemas Home Entertainment	OÜ Cactus Invest	Kokku
Asukoht	Eesti Vabariik	Eesti Vabariik	
Põhitegevusala	videolevi	toitlustamine	
Aktsiate ja osade arv 31.12.2005	1 418	200	
Osalus 31.12.2005	15%	50%	
Osalus 31.12.2006	15%	50%	
Soetusmaksumus 31.12.2005	141 759	20 000	161 759
Soetusmaksumus 31.12.2006	141 759	20 000	161 759

Sidusettevõtete omakapital seisuga 31.12.2006

	AS Forum Cinemas Home Entertainment	OÜ Cactus Invest
Aktiakapital	945 500	40 000
Kohustuslik reservkapital	182 978	4 000
Realiseerumata kursivahed	-263 588	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	24 082 086	304 963
Aruandeaasta kasum	14 478 532	379 641
Omakapital kokku	39 425 508	728 604
Investeeriija osa osakapitalist	15%	50%
Investeeriija osalus osakapitalist	141 759	20 000

Lisa 6. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	3 334 192	59 322	3 393 514
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	3 334 192	59 322	3 393 514
Akumuleeritud kulum ja allahindlused			
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	529 666	18 788	548 454
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	666 972	11 867	678 839
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2006	1 196 637	30 655	1 227 292
Jääkväärtus			
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	2 804 526	40 535	2 845 061
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	2 137 555	28 667	2 166 222

Lisa 7. Pikaajalised nõuded

Pikaajalised nõuded	Saldo 31.12.2006	Saldo 31.12.2005	Kohustuse lõppemine	Intressimäär	Alusvaluuta
Laen eraisikule	430 633	840 633			
sh. maksetähtaeg 1-5 aastat	30 000	440 000	07.05.2007	4%	EEK
sh. maksetähtaeg üle 5 aasta	400 633	400 633	30.11.2011	4%	EEK
Laen Tammsaare Investeeringud OÜ	2 053 000	1 475 000	31.12.2007	12%	EEK
Laen Mirrow Institute OÜ	5 310 000	2 270 000	31.12.2008	4%	EEK
Laen Ülesmäge OÜ	1 965 000	2 065 000	30.12.2009	4%	EEK
Laen Matias WB OÜ	845 000	845 000	31.12.2007	4%	EEK
Laen Hotmail OÜ	4 575 000	6 600 000	31.12.2035	4%	EEK

Lisa 8. Tingimuslikud kohustused**Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 moodustas 54 333 522 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 15 324 840 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 39 008 682 krooni.

2005.aasta lõpus oli jaotamata kasum 53 798 130 krooni ja potentsiaalne tulumaksu kohustus 12 373 570 krooni, seega netodividendidena oleks olnud võimalik välja maksta 41 424 560 krooni.

Lisa 9. Osakapital

	Osade arv (tk)	Osakapital
Saldo 01.01.2006	3	40 000
Saldo 31.12.2006	3	40 000

OÜ VK Food osade nominaalväärtus on 100 krooni. Põhikirja kohaselt on OÜ VK Food miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.

Lisa 10. Tegevuskulud

	2006	2005
Bürookulud	12 817	19 762
Sõidukite kulud	48 088	128 542
Ostetud teenused	104 925	140 384
Maksukulud	934 462	205 078
Kokku tegevuskulud	1 100 292	1 203 370

Lisa 11. Muud äritulud

	2006	2005
Kasum põhivara müügist	0	55 938
Kokku muud äritulud	0	55 938

Lisa 12. Finantstulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt

	2006	2005
AS V&K Holding aktsiate müügist	0	7 595 580
AS Forum Cinemas Home Entertainment 2006 kasumist	2 171 780	876 948
Cactus Invest OÜ 2005 kasumist	189 821	154 397
Kokku finantstulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	2 361 601	8 626 925

Lisa 13. Muud intressi- ja finantstulud

	2005	2005
Trigon fondide turuväärtusest	803 243	1 443 572
Hansa intressifondi turuväärtusest	67 776	233 225
East Capital turuväärtusest	820 566	977 093
Muudest väärtpaberitest	815 889	312 745
Intressitulud	298 229	711 183
Kokku muud intressi- ja finantstulud	2 805 693	3 677 818

Lisa 14. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- ☐ Sidusettevõtted;
- ☐ Aktsiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Saldod ja käibed bilansipäeva seisuga

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete käibed ja saldod seotud osapooltega järgmised:

Osapoole nimi	Antud laene 2006	Antud laene 2005	Tagasimakstud laenud 2006	Tagasimakstud laenud 2005
McKenzie Invest OÜ	580 619	0	270 000	250 000
Tammsaare Investeeringud OÜ	578 000	1 475 000	0	0
Mirrow Institute OÜ	7 700 000	1 470 000	4 660 000	0
Ülesmäge OÜ	50 000	3 650 000	150 000	2 260 000
Hotmail OÜ	975 000	2 100 000	0	0
Ivar Vendelin	0	0	37 100	40 000
Kokku	9 883 619	8 695 000	5 117 000	2 550 000

Osapoole nimi	Laenunõuete saldo 31.12.2006	Laenunõuete saldo 31.12.2005
Baltic Design Service OÜ	0	30 000
McKenzie Invest OÜ	580 619	270 000
Tammsaare Investeeringud OÜ	2 053 000	1 475 000
Mirrow Institute OÜ	5 310 000	2 270 000
Ülesmäge OÜ	1 965 000	2 065 000
Hotmail OÜ	4 575 000	3 600 000
Ivar Vendelin	0	37 100
Kokku nõuded	14 483 619	3 752 100

Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

OÜ VK Food tegevjuhtkond on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

Ivar Vendelin juhatuse liige

Toomas Kruus juhatuse liige



29.06.2007

29.06.2007

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	53 754 129
Dividendideks tasutud	2 850 000
2005. aasta puhaskasum	3 385 393

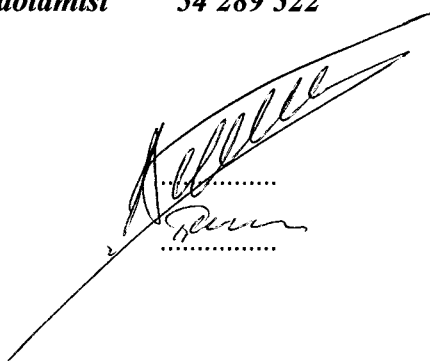
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006: 54 289 522

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 54 289 522

Ivar Vendelin juhatuse liige

Toomas Kruus juhatuse liige



29.06.2007

29.06.2007

Üle 10% osasid omavate osanike nimekiri

OÜ VK Food üle 10% osadega määratud hääli omavate nimeliste osade omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise 29.06.2007 seisuga oli alljärgnev:

Osaniku nimi, isiku- või registrikood, elu- või asukoht	Osade arv	Osa väärtus	Osa omandamise aeg ja alus
1. Ivar Vendelin , 37505230318, Voolu 6-4, Tallinn	1	13 600,00	Ostu-müügileping 04.novembril 2002
2. Toomas Kruus , 37003260260, Pidu 7, Tallinn	1	13 200,00	Ostu-müügileping 08.oktoobril 2001
2. Jüri Vendelin , 34706230334, Vilde tee 98-35, Tallinn	1	13 200,00	Ostu-müügileping 04.novembril 2002