

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Viking Forell OÜ

registrikood: 11266801

postiaadress: Harju maakond, Kose vald, Saula küla, Urva

postisihthnumber: 75117

telefon: +372 56642528

e-posti aadress: vikingforell@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Eraldised	10
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Viking Forellil põhitegevusala on Viikingite külas, Kose vallas, vabaaja teenuste osutamine, saunade ning elamusmajutuse pakkumine ürituste korraldamiseks.

Aruande aasta kasum on 52 040 (2022: 56 274) eurot. Töötajaid oli aasta lõpu seisuga 2, kellele maksti tasusid 14 326 (2022: 14 326) eurot. Tegevjuhtkonnale tasusid ei makstud ja muid soodustusi ei antud.

2024.a. planeerib OÜ Viking Forell tõsta ruumide, saunade ja elamusmajutuse kvaliteeti, taastada ja ehitada mitmeid rajatisi ja hooneid. Pöörata suuremat fookust elamusmajutuse ja saunade turundusele, kodulehele ja broneerimissüsteemile.

Steve Hindrekson
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	146 227	148 246	
Finantsinvesteeringud	11 438	10 742	
Nõuded ja ettemaksed	7 828	9 937	2
Varud	0	942	
Kokku käibevarad	165 493	169 867	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	940 219	950 823	3
Kokku põhivarad	940 219	950 823	
Kokku varad	1 105 712	1 120 690	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 446	4 618	10
Võlad ja ettemaksed	13 353	16 067	4
Kokku lühiajalised kohustised	24 799	20 685	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	127 390	142 391	10
Eraldised	49 829	49 829	5
Sihtfinantseerimine	0	56 131	6
Kokku pikaajalised kohustised	177 219	248 351	
Kokku kohustised	202 018	269 036	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 500	6 500	7
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	843 876	787 602	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 040	56 274	
Kokku omakapital	903 694	851 654	
Kokku kohustised ja omakapital	1 105 712	1 120 690	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	253 785	260 036	8
Muud äritulud	59 566	5 761	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-143 771	-118 661	
Mitmesugused tegevuskulud	-62 383	-54 708	
Tööjõukulud	-22 357	-19 161	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-32 644	-17 398	
Muud ärikulud	-865	-446	
Ärikasum (kahjum)	51 331	55 423	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	696	679	
Intressitulud	13	13	
Muud finantstulud ja -kulud	0	159	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 040	56 274	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 040	56 274	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Viking Forell OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti (näiteks kajastatakse õiglasest väärtuses teatud finantsinvesteeringuid ja kinnisvarainvesteeringuid). Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud kulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse õiglasest väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1 000 eurot ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 300 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maad ei amortiseerita
- Ehitised ja rajatised 3-15 %
- Masinad ja seadmed 4-20 %
- Transpordivahendid 4-25 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40 %

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida kontsern ettevõtte saaks vara vöörandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud kulutusi. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Juhul, kui on kauba müümisega seoses ka müüdava kauba paigaldamise kohustus ja see moodustab olulise osa tehingu maksumusest, kajastatakse tulu pärast paigaldamisprotsessi lõpetamist. Erandina kajastatakse tulu kohe peale kauba ostjale üleandmist juhul, kui paigaldamine ei ole oma olemuselt keeruline ja töömahukas.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Kulud

Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibil nende tekkimise momendil. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on:

1. omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
2. tegev- ja kõrgem juhtkond;
3. eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 774	3 774
Ostjatelt laekumata arved	3 774	3 774
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 636	3 636
Muud nõuded	390	390
Viitlaekumised	390	390
Ettemaksed	28	28
Tulevaste perioodide kulud	28	28
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 828	7 828
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 082	9 082
Ostjatelt laekumata arved	9 082	9 082
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	183	183
Ettemaksed	672	672
Tulevaste perioodide kulud	672	672
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 937	9 937

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transportivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2021											
Soetusmaksumus	128 703	592 853	36 423		0	36 423	40 462	237 022	0	237 022	1 035 463
Akumuleeritud kulum	0	-68 086	-21 875		0	-21 875	-16 105	0	0	0	-106 066
Jääkmaksumus	128 703	524 767	14 548		0	14 548	24 357	237 022	0	237 022	929 397
Ostud ja parendused	0	0	33 475		8 873	42 348	11 022	0	0	0	53 370
Amortisatsioonikulu	0	-13 911	-649		-74	-723	-2 764	0	0	0	-17 398
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-14 547		0	-14 547	0	1	0	1	-14 546
Ümberliigitamised	0	123 712	33 717		0	33 717	0	-157 429	0	-157 429	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	33 717		0	33 717	0	-33 717	0	-33 717	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	123 712	0		0	0	0	-123 712	0	-123 712	0
31.12.2022											
Soetusmaksumus	128 703	716 565	71 272		8 873	80 145	51 484	79 594	0	79 594	1 056 491
Akumuleeritud kulum	0	-81 997	-4 728		-74	-4 802	-18 869	0	0	0	-105 668
Jääkmaksumus	128 703	634 568	66 544		8 799	75 343	32 615	79 594	0	79 594	950 823
Ostud ja parendused	0	45 594	0	1 042	0	1 042	0	-45 594	33 806	-11 788	34 848
Amortisatsioonikulu	0	-20 097	-8 283	-65	-888	-9 236	-3 312	0	0		-32 645
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-12 807	0	0	-12 807	0	0	0		-12 807
31.12.2023											
Soetusmaksumus	128 703	762 159	58 465	1 042	8 873	68 380	51 484	34 000	33 806	67 806	1 078 532
Akumuleeritud kulum	0	-102 094	-13 011	-65	-962	-14 038	-22 181	0	0	0	-138 313
Jääkmaksumus	128 703	660 065	45 454	977	7 911	54 342	29 303	34 000	33 806	67 806	940 219

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 601	6 601
Võlad töövõtjatele	3 215	3 215
Maksuvõlad	1 074	1 074
Muud võlad	100	100
Muud viitvõlad	100	100
Saadud ettemaksed	2 363	2 363
Tulevaste perioodide tulud	2 363	2 363
Kokku võlad ja ettemaksed	13 353	13 353
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 072	7 072
Võlad töövõtjatele	3 099	3 099
Maksuvõlad	1 150	1 150
Muud võlad	1 572	1 572
Muud viitvõlad	1 572	1 572
Saadud ettemaksed	3 174	3 174
Muud saadud ettemaksed	3 174	3 174
Kokku võlad ja ettemaksed	16 067	16 067

Lisa 5 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2022
Kokku eraldised	49 829	49 829
Pikaajalised	49 829	49 829
Muud eraldised	49 829	49 829
	31.12.2022	31.12.2023
Kokku eraldised	49 829	49 829
Pikaajalised	49 829	49 829
Muud eraldised	49 829	49 829

Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2022	
	Kohustised					Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
PRIA	56 131	0		0	0	0	56 131
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	56 131	0		0	0	0	56 131
Kokku sihtfinantseerimine	56 131	0		0	0	0	56 131
	31.12.2022	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2023	
	Kohustised					Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
PRIA	56 131	0	0	56 131	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	56 131	0	0	56 131	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	56 131	0	0	56 131	0	0	0

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	6 500	6 500
Osade arv (tk)	2	2
2023. aasta lõpu seisuga on ettevõttel kaks osa: - ühe osa nimiväärtus 1 300 eurot; - ühe osa nimiväärtus 5 200 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	253 785	260 036
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	253 785	260 036
Kokku müügitulu	253 785	260 036
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumirent	115 134	119 948
Vabaaja teenused	107 137	99 049
Elektritootmine päikeseenergiast	31 514	41 039
Kokku müügitulu	253 785	260 036

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	16 747	14 326
Sotsiaalmaksud	5 610	4 834
Kokku tööjõukulud	22 357	19 160
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 446	4 618
Kokku laenukohustised	11 446	4 618
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	400
Kokku võlad ja ettemaksed	0	400

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	127 390	142 391
Kokku laenukohustised	127 390	142 391

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	155 922	1 500	10 414	147 008
Kokku laenukohustised	155 922	1 500	10 414	147 008
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	147 008	4 000	121 713	138 836
Kokku laenukohustised	147 008	4 000	121 713	138 836

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2024

Viking Forell OÜ (registrikood: 11266801) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEVE HINDREKSON	Juhatuse liige	10.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	843 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 040
Kokku	895 916
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	895 916
Kokku	895 916

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	115134	45.37%	Jah
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	107137	42.22%	Ei
Muu elektrienergia tootmine (sh biomassist)	35119	31514	12.42%	Ei