

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Bergent

registrikood: 10562236

tänava/talu nimi, Möisapõllu 11
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13516

telefon: +372 5251336, +372 4425846

e-posti aadress: info@kanali.ee

veebilehe aadress: www.kanali.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste grupid

BERGENT OÜ põhitegevus on majutuse organiseerimine ja hotellindus.

2011. aastal realiseerimise netokäive moodustas 21704 eurot, mis 2,25 % võrra rohkem kui 2010 aastal.

Teenused oli orienteeritud Eesti turule 100% .

2011 aasta kahjum oli 8090 eurot.

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud ning soodustused

2011.aasta jooksul töötas OÜ-s Bergent kaks inimest, kelle töötasu koos puhkusetasudega moodustas 7829 eurot.

Juhatus on üheliikmeline. Väljamakseid juhatuse liikmele ei tehtud.

Olulisemaid aruandeaasta jooksul toimunud sündmused

2011 majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Tulevikuplaanid

2011 .aastal kavatseb OÜ Bergent jätkata pakutava teenuste laiendamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 949	14	2
Nõuded ja ettemaksed	657	104	3
Kokku käibevara	5 606	118	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	81 637	88 645	5
Kokku põhivara	81 637	88 645	
Kokku varad	87 243	88 763	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	25 783	21 423	6
Võlad ja ettemaksed	13 180	10 970	7
Kokku lühiajalised kohustused	38 963	32 393	
Kokku kohustused	38 963	32 393	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 558	59 317	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 090	-5 759	
Kokku omakapital	48 280	56 370	
Kokku kohustused ja omakapital	87 243	88 763	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	21 704	21 227	10
Muud äritulud	93	702	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 576	-7 706	12
Mitmesugused tegevuskulud	-5 558	-6 439	13
Tööjõukulud	-10 415	-6 285	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 008	-6 924	5
Muud ärikulud	-327	-328	15
Ärikasum (kahjum)	-8 087	-5 753	
Finantstulud ja -kulud	3	1	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 084	-5 752	
Tulumaks	-6	-7	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 090	-5 759	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-8 087	-5 753	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 008	6 924	5
Kokku korrigeerimised	7 008	6 924	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-553	393	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 210	809	7
Makstud ettevõtte tulumaks	-6	-7	
Kokku rahavood äritegevusest	572	2 366	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-847	
Laekunud intressid	3	2	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3	-845	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 360	0	6
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 515	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 360	-1 515	
Kokku rahavood	4 935	6	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14	8	5
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 935	6	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 949	14	5

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	59 317	62 129
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 759	-5 759
31.12.2010	2 556	256	53 558	56 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-8 090	-8 090
31.12.2011	2 556	256	45 468	48 280

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bergent 31.12.2011.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud (täis)eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks võetud finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Lühiajaliste finantsinvesteeringute ümberhindlusest saadud kasum või kahjum on netosummana kajastatud kasumiaruandes perioodikuluna.

Muid pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses.

Saadud dividendid ja intressid kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid kontserni teiste ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Varud

Varud-see on kaubad, toore, lõpetamata toodang.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (näiteks materjali maksumus, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmiseseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne). Püsivaid tootmise üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootmismahust. Juhul kui ettevõtte töötab alakoormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. «Normaalset» üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 320 eurost ja kasuliku tööega üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot krooni, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 2-10%

Masinad ja seadmed 6-20%

Muu põhivara 15-25%

Maa ei amortiseeru.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Piiratud kasutuseaga immateriaalse põhivara amortisatsiooninorm moodustab 25% aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (2006.a 23/77 netodividendina väljamakstud summalt, 2007.a 22/78 netodividendina väljamakstud summalt, 2008.a., 2009.a., 2010.a. ja 2011.a. 21/79 netodividendina

väljamakstud summalt). Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividendide maksab.

Alates 2004.a kajastatakse dividendide maksmisega kaasnev tulumaks vastavalt 01.01.2003.a kehtima hakanud Raamatupidamise Toimikonna juhendite soovitudele selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

OÜ BERGENT aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a) juhtkonna ning juhatuse liikmeid;

b) eelpool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

Tulud

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 ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse

osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	300	6
Arvelduskontod	4 649	8
Kokku raha	4 949	14

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	134	0	
Ostjatelt laekumata arved	134	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	326	103	4
Ettemaksed	197	1	
Kokku nõuded ja ettemaksed	657	104	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	50			
Üksikisiku tulumaks		14		279
Sotsiaalmaks		71		607
Töötuskindlustusmaksed		9		6
Intress				18
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		95		101
Ettemaksukonto jääk	276		103	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	326	189	103	1 011

muud maksuvõlad- tulevaste perioodide maksud

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	6 108	166 644	9 727	9 727	540	183 019
Akumuleeritud kulum	0	-78 311	-9 727	-9 727	-259	-88 297
Jääkmaksumus	6 108	88 333	0	0	281	94 722
Ostud ja parendused					847	847
Amortisatsioonikulu		-6 666			-258	-6 924
31.12.2010						
Soetusmaksumus	6 108	166 644	9 727	9 727	1 387	183 866
Akumuleeritud kulum	0	-84 977	-9 727	-9 727	-517	-95 221
Jääkmaksumus	6 108	81 667	0	0	870	88 645
Amortisatsioonikulu	0	-6 660	0	0	-348	-7 008
31.12.2011						
Soetusmaksumus	6 108	166 644	9 727	9 727	1 387	183 866
Akumuleeritud kulum	0	-91 637	-9 727	-9 727	-865	-102 229
Jääkmaksumus	6 108	75 007	0	0	522	81 637

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	6 290	6 290		
Laen	19 493	19 493		
Lühiajalised laenud kokku	25 783	25 783		
Laenukohustused kokku	25 783	25 783		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	1 930	1 930		
Laen	19 493	19 493		
Lühiajalised laenud kokku	21 423	21 423		
Laenukohustused kokku	21 423	21 423		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	242	533	8
Võlad töövõtjatele	632	343	9
Maksuvõlad	189	1 011	4
Muud võlad	12 117	9 083	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 180	10 970	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad	242	533
Kokku võlad tarnijatele	242	533

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	278	278
Puhkusetasude kohustus	354	65
Kokku võlad töövõtjatele	632	343

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 704	21 227
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 704	21 227
Kokku müügitulu	21 704	21 227
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hotellid, EMTAKi järgi 55101	21 704	21 227
Kokku müügitulu	21 704	21 227

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum valuutakursi muutustest	0	3
Võlgnevusi kustutamine	93	662
Muud	0	37
Kokku muud äritulud	93	702

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 126	2 442
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 340	1 714
Energia	2 041	3 264
Vesi ja kommunaal maksed	1 069	286
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 576	7 706

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	113	187
Telefon	566	600
Bensiin	234	262
Autokulud	1 543	309
Reklaam	181	153
Kindlustus	435	817
Viivised, trahvid	1	21
Väikevahendid	292	631
Muud	2 193	3 459
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 558	6 439

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	7 829	4 699
Sotsiaalmaksud	2 586	1 586
Kokku tööjõukulud	10 415	6 285
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	25	26
maamaks	302	302
tulumaks viivistest		
Kokku muud ärikulud	327	328

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	3	1
Kokku finantstulud ja -kulud	3	1

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	18 407	11 014

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Bergent (registrikood: 10562236) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRIAN JAAGUND	Juhatuse liige	29.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 558
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 090
Kokku	45 468
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	45 468
Kokku	45 468

Katta aruandeaasta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	21704	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kadrian Jaagund	47708234221		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4425846
Mobiiltelefon	+372 5251336
E-posti aadress	info@kanali.ee
Veebilehe aadress	www.kanali.ee