

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Aktsiaselts "Berg Hotellprojekt"

registrikood: 10126771

tänavatalu nimi, Pallase pst
maja ja korteri number: 25/27

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihthumber: 51013

maakond: Tartu maakond

telefon: 7301303

faks: 7301301

e-posti aadress: colordia@colordia.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Muud nõuded	12
Lisa 8 Varud	12
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 10 Materiaalne põhivara	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Võlad tarnijatele	14
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 14 Aktsiakapital	15
Lisa 15 Müügitulu	15
Lisa 16 Muud äritulud	15
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 19 Tööjõukulud	16
Lisa 20 Muud ärikulud	16
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 22 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

AS Berg Hotellprojekt on asutatud 30.09.1996.a. Kuni 2008.a. märtsi kuuni osutas ettevõtte majutus- ja toitlustusteenust asukohas Pallase pst. 25/27 Tartu (Ihaste Hotell).

Juhatuse liikmele ja nõukogu liikmetele tasu ei makstud.

Seoses ettevõtte restruktureerimisega on alates 01.07.2008.a AS-i Berg Hotellprojekt aktiivne majandustegevus peatunud.

Ettevõtte tähtsamad finantssuhtearvud on:

	2009	2008
Käibe kasv %	-3881 %	-342 %
Brutokasumimäär %	-407 %	-586 %
Puhasrentaablus %	1315 %	-540 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja kordades	32	135
ROA %	3,19 %	- 54,09 %
ROE %	3,28 %	- 54,15 %

Suhtearvude arvutamisel kasutatud valemid:

$$\text{Käibe kasv (\%)} = (\text{müügitulu 2009} - \text{müügitulu 2008}) / \text{müügitulu 2009} * 100$$

$$\text{Brutokasumimäär (\%)} = \text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$$

$$\text{Puhasrentaablus (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$$

$$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$$

$$\text{ROA (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$$

$$\text{ROE (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$$

Meelis Tomberg

juhatuse liige

5 veebruar 2010.a

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 18 toodud AS-i Berg Hotellprojekt 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

AS Berg Hotellprojekt on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Meelis Tomberg

juhatuse liige

5 veebruar 2010.a

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	44 453	290 825	2
Nõuded ja ettemaksed	15 015 855	2 288 347	3,4,5,7
Varud	0	1 286	8
Kokku käibevara	15 060 308	2 580 458	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	11 885 431	6
Kinnisvarainvesteeringud	1 438 949		9
Materiaalne põhivara	29 336	1 480 047	10
Kokku põhivara	1 468 285	13 365 478	
Kokku varad	16 528 593	15 945 936	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	474 404	19 055	5,11,12
Kokku lühiajalised kohustused	474 404	19 055	
Kokku kohustused	474 404	19 055	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	12 410 000	12 410 000	14
Kohustuslik reservkapital	717 799	717 799	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 399 082	11 424 334	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	527 308	-8 625 252	
Kokku omakapital	16 054 189	15 926 881	
Kokku kohustused ja omakapital	16 528 593	15 945 936	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	40 098	1 596 218	15
Muud äritulud	24 251	143 769	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 423	-1 131 411	17
Mitmesugused tegevuskulud	-19 664	-197 130	18
Tööjõukulud	0	-21 074	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 762	-20 677	10
Muud ärikulud	-153 651	-9 718 124	20
Ärikasum (-kahjum)	-163 151	-9 348 429	
Finantstulud ja -kulud	796 788	723 177	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	633 637	-8 625 252	
Tulumaks	-106 329	0	5
Aruandeaasta kasum (kahjum)	527 308	-8 625 252	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-163 151	-9 348 429	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 762	20 677	10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 000	0	
Muud korrigeerimised	329 649	10 019 309	5,11,20,21
Kokku korrigeerimised	339 411	10 039 986	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-713 577	-417 058	3
Varude muutus	1 286	54 913	8
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	455 349	-101 712	11
Makstud intressid	0	-7 860	21
Kokku rahavood äritegevusest	-80 682	219 840	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 000		
Antud laenud	-130 000	-1 180 000	7
Antud laenude tagasimaksed	1 500	73 200	7
Laekunud intressid	810	291	21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-125 690	-1 106 509	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-545 029	
Makstud dividendid	-40 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-40 000	-545 029	
Kokku rahavood	-246 372	-1 431 698	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	290 825	1 722 523	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-246 372	-1 431 698	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	44 453	290 825	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	12 410 000	141 958	12 000 175	24 552 133
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-8 625 252	-8 625 252
Muutused reservides	0	575 841	-575 841	0
31.12.2008	12 410 000	717 799	2 799 082	15 926 881
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	527 308	527 308
Makstud dividendid	0	0	-400 000	-400 000
31.12.2009	12 410 000	717 799	2 926 390	16 054 189

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Berg Hotellprojekt 2009. aasta 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. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu -

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes muud ärikulud. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele

saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele

saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 20 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 20 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema 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 tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärset mõõta. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 20000

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	26	4 070
Arvelduskontod	44 427	286 755
Kokku raha	44 453	290 825

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	74 816	153 457	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	51 482	54 344	5
Muud lühiajalised nõuded	3 004 126	2 080 546	7,22
Muud nõuded	11 885 431	0	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	15 015 855	2 288 347	

2007 aastal müüdi AS-ile Colordia kinnistu summas 12`000`000 krooni, mille tasumise tähtaeg on 5 aasta jooksul arvates lepingu sõlmimisest s.o. Hiljemalt 12.12.2010.a. Lepingujärgne intress on 6% aastas. Seisuga 31.12.2009 on tasumata 11 885 431 krooni.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	890 879	815 872	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-816 063	-662 415	
Kokku nõuded ostjate vastu	74 816	153 457	4

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	106 329	0	0
Käibemaks	51 482	0	54 344	0
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	3 722
Sotsiaalmaks	0	0	0	1 674
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	51 482	106 329	54 344	5 396

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Pikaajalised nõuded	0	11 885 431	3,22
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	0	11 885 431	

2007 aastal müüdi AS-ile Colordia kinnistu summas 12`000`000 krooni, mille tasumise tähtaeg on 5 aasta jooksul arvates lepingu sõlmimisest s.o. Hiljemalt 12.12.2010.a. Lepingujärgne intress on 6% aastas. Seisuga 31.12.2009 on tasumata 11 885 431 krooni.

Lisa 7 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	1 478 300	1 478 300			3,22
Intressinõuded	1 525 826	1 525 826			3,22
Kokku muud nõuded	3 004 126	3 004 126			
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	1 349 800	1 349 800			3,22
Intressinõuded	730 746	730 746			3,22
Kokku muud nõuded	2 080 546	2 080 546			

Antud laenud ei ole tagatud tagatisega.

Lisa 8 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ettemaksed varude eest	0	1 286
Kokku varud	0	1 286

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
Ümberklassifitseerimised	1 438 949	1 438 949
31.12.2009		
Jääkmaksumus	1 438 949	1 438 949

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(kroonides)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid		
31.12.2007								
Soetusmaksumus	1 194 379	9 977 585	219 812	2 506 358	2 726 170	1 438 949	1 438 949	15 337 083
Akumuleeritud kulum	0	-4 973 775	-219 812	-2 444 583	-2 664 395	0	0	-7 638 170
Jääkmaksumus	1 194 379	5 003 810	0	61 775	61 775	1 438 949	1 438 949	7 698 913
Lisandumised äriühenduste kaudu	-1 194 379	-9 977 585	0	0	0	0	0	-11 171 964
Amortisatsioonikulu	0	4 973 775	0	-20 677	-20 677	0	0	4 953 098
31.12.2008								
Soetusmaksumus	0	0	219 812	2 230 284	2 450 096	1 438 949	1 438 949	3 889 045
Akumuleeritud kulum	0	0	-219 812	-2 189 186	-2 408 998	0	0	-2 408 998
Jääkmaksumus	0	0	0	41 098	41 098	1 438 949	1 438 949	1 480 047
Amortisatsioonikulu	0	0	0	-11 762	-11 762	0	0	-11 762
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	0	-1 438 949	-1 438 949	-1 438 949
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	0	0	0	0	0	-1 438 949	-1 438 949	-1 438 949
31.12.2009								
Soetusmaksumus	0	0	146 483	2 230 284	2 376 767	0	0	2 376 767
Akumuleeritud kulum	0	0	-146 483	-2 200 948	-2 347 431	0	0	-2 347 431
Jääkmaksumus	0	0	0	29 336	29 336	0	0	29 336

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 075	13 648	12
Maksuvõlad	106 329	5 396	5
Muud võlad	360 000	11	
Kokku võlad ja ettemaksed	474 404	19 055	

Muud võlad - seisuga 31.12.2009 väljamaksmata dividendid summas 360000 krooni

Maksuvõlad - seisuga 31.12.2009 arvestatud dividendide tulumaks 106329 krooni

Lisa 12 Võlad tarnijatele (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Kokku võlad tarnijatele	8 075	13 648	12

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad töövõtjatele	0	0

Lisa 14 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Aktsiakapital	12 410 000	12 410 000
Aktsiate arv (tk)	1 241	1 241
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	10 000	10 000

Lisa 15 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 098	1 596 218
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	40 098	1 596 218
Kokku müügitulu	40 098	1 596 218
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Kulude vahendus	0	307 760
Majutusteenus	0	54 223
Toitlustamine	0	422 070
Renditulud	40 098	812 165
Kokku müügitulu	40 098	1 596 218

Lisa 16 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum materiaalse põhivara müügist	2 000	49 576
Trahvid, viivised ja hüvitised	7 025	20 574

Muud	15 226	73 619
Kokku muud äritulud	24 251	143 769

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	1 435	410 807
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	198 979
Energia	40 988	0
Elektrienergia	40 988	0
Muud	0	521 625
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	42 423	1 131 411

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	0	307
Muud	19 664	196 823
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 664	197 130

Lisa 19 Tööjõukulud (kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	0	15 295
Sotsiaalmaksud	0	5 779
Kokku tööjõukulud	0	21 074

Lisa 20 Muud ärikulud (kroonides)

	2009	2008
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	153 648	414 773
Jagunemisel üleantud kinnistud	0	9 288 563
Muud	3	14 788
Kokku muud ärikulud	153 651	9 718 124

Vastavalt Jagunemislepingule 23.10.2007.a, mis kiideti heaks 20.01.2008.a, kinnitati Maakohtu Registriosakonnas 25.02.2008.a anna AS Berg Hotellprojekt AS-ile Colordia kinnistud summas 9510691 krooni. Jagunemise tagajärjel tekib AS-ile Berg Hotellprojekt kahjum 9288563 krooni.

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	796 788	731 037
Intressikulud	0	-7 860
Intressikulu laenudelt	0	-7 860
Kokku finantstulud ja -kulud	796 788	723 177

2009 aastal saadud intressitulust kogusummas 796788 on laekunud intresse summas 810 krooni.
2008 aastal saadud intressitulust kogusummas 731037 on laekunud intresse summas 291 krooni.

Lisa 22 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes				
	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja				
Tütarettevõtjad				
Sidusettevõtjad				
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad				
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	15 198 489	0	14 251 589	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Emaettevõtja				
Tütarettevõtjad				
Sidusettevõtjad				
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad				
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	950 700	0	2 332 384	1 200 666
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts "Berg Hotellprojekt" (registrikood: 10126771) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS TOMBERG	Juhatuse liige	02.03.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts "Berg Hotellprojekt" aktsionäridele.

Oleme auditeerinud Aktsiaselts "Berg Hotellprojekt" raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 17, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Aktsiaselts "Berg Hotellprojekt" finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Tegemata antud asjaolu osas märkust meie arvamuses, juhime tähelepanu, et lisa 7 "Muud nõuded" kajastatud laenu nõuete saldo ja intressi nõue on suurenenud ja laenu del puudub tagatis.

Kaja Loog
Vandeaudiitori number 257
OÜ Audiitorbüroo Profitus
Audiitorettevõtja tegevuloo number 127
Mõisatalli 16 Vahi küla Tartu vald Tartumaa
Vandeaudiitori aruande kuupäev: 21.06.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts "Berg Hotellprojekt" (registrikood: 10126771) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA LOOG	Vandeaudiitor	21.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 399 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)	527 308
Kokku	2 926 390

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	40098	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7301303
Faks	+372 7301301
Mobiiltelefon	+372 5297709
E-posti aadress	colordia@colordia.ee