

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

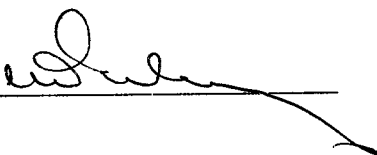
25. 06. 2009

236 98934
EP

AS BERG HOTELLPROJEKT
2008.a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

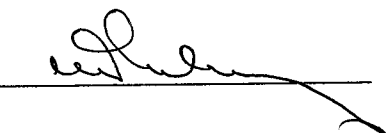
Juriidiline aadress:	Pallase pst 25/27 TARTU
Registrikood:	10126771
Telefon:	733 1150
Faks:	733 1048
E-mail:	info@ihastehotell.ee
Kodulehekülg	www.ihastehotell.ee
Audiitor:	OÜ Audiitorbüroo Profitius, audiitor Kaja Loog
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01 jaanuar - 31 detsember

Meelis Tomberg /juhataja/



Sisukord

Ettevõtte lühiiseloostus ja kontaktandmed.....	3
Tegevusaruanne.....	4
Raamatupidamise aastaaruande juhatuse kinnitus.....	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamautpidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtteid.....	10
Lisa 2 Raha ja pangakontod.....	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.....	14
Lisa 4 Maksud.....	14
Lisa 5 Varud.....	15
Lisa 6 Antud laenud.....	15
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud.....	16
Lisa 9 Materiaalne põhivara.....	16
Lisa 10 Laenukohustused.....	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed.....	17
Lisa 12 Omakapital.....	17
Lisa 13 Müügitulu.....	17
Lisa 14 Muud äritulud.....	18
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	18
Lisa 16 Muud tegevuskulud.....	18
Lisa 17 Muud ärikulud.....	18
Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega.....	19
Sõltumatu audiitori aruanne.....	20
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	21
Juhatus ja nõukogu allkirjad 2008.a majandusaasta aruandele.....	22

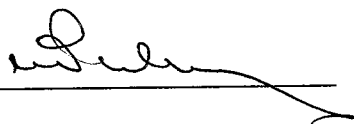


ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

AS-i Berg Hotellprojekt peamiseks tegevusalaks on majutus-toitlustusteenuste pakkumine, konverentside teenindamine, haldus.

Juriidiline aadress:	Pallase pst 25/27 TARTU
Äriregistri nr.	10126771
Telefon:	733 1150
Faks:	733 1048
E-mail:	info@ihastehotell.ee
Audiitor:	OÜ Audiitorbüroo Profitius

Meelis Tomberg /juhataja/



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).

12. detsember 2007.a. võõrandas AS Berg Hotellprojekt AS-ile Colordia kinnistu asukohaga Narva mnt. 27A Tartu. Kinnistut koormanud üürilepingust tulenenud õigused ja kohustused läksid AS-ile Colordia üle alates 15. juunist 2008.a.

25. veebruar 2008.a. kinnitati Äriregistris jagunemisleping nr. 4677 sõlmitud 23. oktoober 2007.a. AS Berg Hotellprojekt (reg. Kood 10126771), AS Colordia (reg.kood 10514361) ja MH Ettevõtted OÜ (reg.kood 11288553) vahel. Antud lepingus andis AS Berg Hotellprojekt üle (jagunemine eraldumise teel) oma järgneva vara, st kinnistud koos nende oluliste osade ja päraldistega:

Tartu linnas

Pallase pst 25/27
Narva mnt 25A

Tartu maakonnas

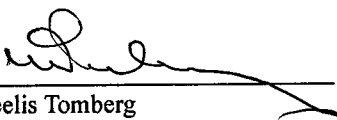
Kambja vallas Kambja alevikus asuvad Mõõga-Kilbi kinnistud

Jõgeva maakonnas

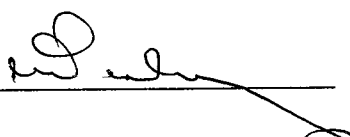
Saare vallas Voore Kplas asuvad Koolimäe, Müramäe ja Kartulihoidla kinnistud

Kuni 31.03.2008.a töötas ettevõttes 3 töötajat, kellele maksti töötasu summas 15 295 krooni. Juhatuse liikmele ja nõukogu liikmetele eraldi tasu ei makstud.

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


Meelis Tomberg
juhataja

05. veebruar 2009.a

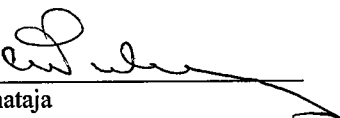
Meelis Tomberg /juhataja/ 

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 23 toodud AS-i Berg Hotellprojekt 2008. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

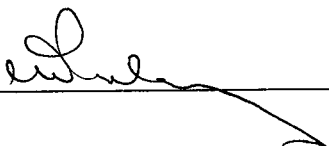
Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AS Berg Hotellprojekt on jätkuvalt tegutsevad äriühingud.


Juhataja
Meelis Tomberg

Tartu, 5 veebruar 2009.a

Meelis Tomberg /juhataja/



BILANSS
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2008	31.12.2007 korregeeritud
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	290 825	1 722 523
Nõuded ja ettemaksed	3, 4, 6	2 288 347	649 920
Varud	5	1 286	56 199
Käibevara kokku		2 580 458	2 428 642
Põhivara			
Pikaajalised nõuded ostjate vastu	7	11 885 431	12 000 000
Kinnisvarainvesteeringud	8	0	3 090 374
Materiaalne põhivara	9	1 480 047	7 698 913
Põhivara kokku		13 365 478	22 789 287
VARAD KOKKU		15 945 936	25 217 929

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10	0	515 939
Võlad ja ettemaksed	4, 11	19 055	120 767
Lühiajalised kohustused kokku		19 055	636 706
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	10	0	29 090
Pikaajalised kohustused kokku		0	29 090
KOHUSTUSED KOKKU		19 055	665 796
Omakapital			
Aktiivkapital	12	12 410 000	12 410 000
Kohustuslik reservkapital		717 799	141 958
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		11 424 334	483 362
Aruandeaasta kasum		- 8 625 252	11 516 813
OMAKAPITAL KOKKU		15 926 881	24 552 133
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		15 945 936	25 217 929

Meelis Tomberg /juhataja/

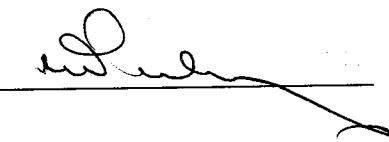


05.02.2009
K. Kall

KASUMIARUANNE
(kroonides)

		Lisa nr	2008	2007
Müügitulu		13	+ 1 596 218	+ 7 052 637
Muud äritulud		14	+ 143 769	+ 9 390 200
Kaubad, toore, materjal ja teenused		15	- 1 131 411	-2 702 414
Mitmesugused tegevuskulud		16	- 197 130	-202 739
Tööjõu kulud				
	<i>Palgakulu</i>		- 15 295	-351 186
	<i>Sotsiaalmaks</i>		- 5 779	-126 128
Tööjõu kulud kokku			- 21 074	-477 314
Põhivara kulum ja väärtuse langus		8, 9	- 20 677	-755 077
Muud ärikulud		17	- 9 718 124	-707 707
Ärikasum(-kahjum)			- 9 348 429	+ 11 597 586
Finantstulud ja -kulud				
Intressitulud-kulud			+ 731 037	- 72 847
Intressikulud			- 7 860	- 7 926
Finantstulud ja -kulud kokku			+ 723 177	- 80 773
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist			- 8 625 252	+ 11 516 813
Tulumaks			0	0
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)			- 8 625 252	+ 11 516 813

Meelis Tomberg /juhataja/

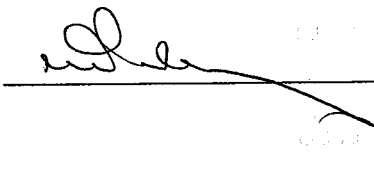


05.08.2009
K. Levy

RAHAVOOGUDE ARUANNE
(kroonides)

		Lisa nr	2008	2007
Rahavood äritegevusest				
Puhaskasum			- 8 625 252	+ 11 516 813
Korrigeerimised:				
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8, 9		+20 677	+ 755 077
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest	17		+ 9 288 563	-9 150 594
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3, 4		- 417 058	+ 16 665
Varude muutus	5		+ 54 913	+ 3 335
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11		- 101 712	-132 348
Kokku rahavood äritegevusest			+ 220 131	+ 3 008 948
Rahavood investeerimistegevusest				
Materiaalse põhivara soetus	8, 9		0	-36 441
Materiaalse põhivara müük	8, 9		0	+ 8 475
Antud laenud	6		- 1 180 000	-380 000
Antud laenude tagasimaksed	6		+ 73 200	+ 137 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest			- 1 106 800	-270 966
Rahavood finantseerimistegevusest				
Saadud laenud ning emiteeritud võlakirjad	10		0	+ 45 000
Saadud laenude tagasimaksed	10		- 545 029	-2 025 000
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed			0	-15 251
Kokku rahavood finantseerimistegevusest			- 545 029	-1 995 251
Rahavood kokku				
			- 1 431 698	+ 742 731
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses				
	2		+ 1 722 523	+ 979 792
Raha ja raha ekvivalentide muutus				
			- 1 431 698	+ 742 731
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus				
	2		+ 290 825	+ 1 722 523

Meelis Tomberg /juhataja/



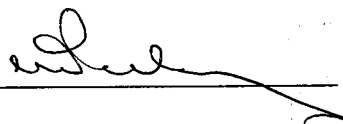
05.02.2009
K. Leht

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
(kroonides)

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 12.

	Aktsiakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2007	12 410 000	141 958	483 362	11 516 813	24 552 133
Kasumi jaotus	0	0	11 516 813	-11 516 813	0
Eraldised kohustuslikku reservkapitali	0	575 841	-575 841	0	0
Aruandeaasta kasum	0	0	0	-8 625 252	-8 625 252
Saldo seisuga 31.12.2008	12 410 000	717 799	11 424 334	-8 625 252	15 926 881

Meelis Tomberg /juhataja/



05.02.2009

K. Kõo

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS-i Berg Hotellprojekt 2008. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

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 laenuid 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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

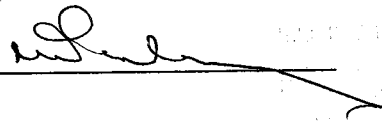
Varud

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumuliseeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu 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. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsiooni-määrade vahemik on 3-10% aastas. Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni

Meelis Tomberg /juhataja/



05.02.2009
K. Karp

komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne 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 usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid 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.

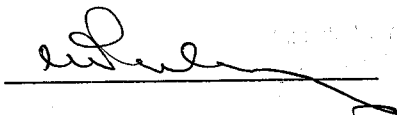
Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

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

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 õiglase väärtuses).

Meelis Tomberg /juhataja/



05.02.2023

St. Kõrb

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78, 2006. aastal maksumäär 23/77) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Tulumaksuseadus näeb ette tulumaksumäära edasise alanemise kuni 2011. aastani: 2010. aastal 20/80 ja alates 2011. aastast on maksumäär 19/81 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulumaksuvarad ja -kohustused ning tulumaksukulud ja -tulud liigitatakse realiseerunud (tasumisele kuuluvaks) tulumaksuks ja edasilükkunud tulumaksuks. Tasumisele kuuluv tulumaks esitatakse lühiajalise varana või kohustusena ning edasilükkunud tulumaks pikaajalise varana või kohustusena.

Konsolideeritud kasumiaruandes on kajastatud tütarettevõtjate kasumilt arvestatud ettevõtte tulumaksukulu ja edasilükkunud tulumaksukulu või -tulu.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, 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.

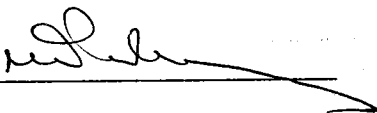
Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu 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. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Meelis Tomberg /juhataja/



05.02.2009
H. Lohy

Lisa 2 Raha ja pangakontod

	31.12.2008	31.12.2007
Sularaha kassas	4 070	1 685 620
Pangakontod	286 755	36 903
Raha kokku	290 825	1 722 523

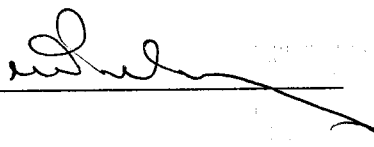
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Nõuded ostjate vastu	153 457	381 971
<i>s.h Ostjatelt laekumata arved</i>	<i>815 872</i>	<i>693 516</i>
<i>Ebatõenäoliselt laekuvad arved</i>	<i>-662 415</i>	<i>-311 545</i>
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (vt lisa 4)	54 344	17 922
Muud lühiajalised nõuded	2 080 546	250 027
<i>Sh Antud laenud (vt lisa 6)</i>	<i>1 349 800</i>	<i>243 000</i>
<i>Intressid</i>	<i>730 746</i>	<i>6 627</i>
<i>Muud viitlaekumised</i>	<i>0</i>	<i>400</i>
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 288 347	649 920

Lisa 4 Maksud

	31.12.2008		31.12.2007	
	Ettemakse	Maksuvõlg	Ettemakse	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	548
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	356
Käibemaks	54 344	0	17 922	0
Sotsiaalmaks	0	1 674	0	7 998
Tulumaks erisoodustustelt	0	3 722	0	0
Töötuskindlustusmakse	0	0	0	172
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	3 376
Kokku (vt lisa 3 ja lisa 11)	54 344	5 396	17 922	12 450
Riigimaksude intressid	0	11	0	36

Meelis Tomberg /juhataja/



05.09.2009
H. Lepp

Lisa 5 Varud

	31.12.2008	31.12.2007
Tooraine ja materjal	0	52 136
Müügiks ostetud kaubad	0	4 063
Ettemaksed tarnijatele	1 286	0
Varud kokku	1 286	56 199

Lisa 6 Antud laenud

	Saldo seisuga 31.12.2007	2008 aasta antud laenud	2008 tagastatud laenu	Saldo seisuga 31.12.2008	Intressi määr	Laenu tagastamise tähtaeg
Laenuleping 1	243 000	0	73 200	169 800	6 %	31.05.2009
Laenuleping 2	0	200 000	0	200 000	6 %	31.12.2009
Laenuleping 3		200 000	0	200 000	6 %	31.12.2009
Laenuleping 4		200 000	0	200 000	6 %	31.12.2009
Laenuleping 5		280 000	0	280 000	6 %	31.12.2009
Laenuleping 6		300 000	0	300 000	6 %	31.12.2009
KOKKU	243 000	1 180 000	73 200	1 349 800		

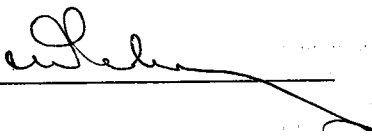
Seisuga 31.12.2007.a oli antud laenudelt arvestatud intressinõue summas 6 627 krooni, mis tasuti 2008 aastal. 2008 aastal on arvestatud antud laenudelt intressid summas 15 589 krooni.

Lisa 7 Pikaajalised nõuded ostjate vastu

2007 aastal müüdi AS-le Colordia kinnistu summas 12 000 000 krooni, mille tasumise tähtaeg on 5 aasta jooksul arvates lepingu sõlmimisest so hiljemalt 12.12.2010.a. Lepingujärgne intress on 6 % aastas.

	Saldo seisuga 31.12.2007	2008 aastal tasutud	Saldo seisuga 31.12.2008	Arvestatud intressid seisuga 31.12.2008
Kinnistu müügileping	12 000 000	114 569	11 885 431	714 256

Meelis Tomberg /juhataja/



05.02.2009
H. Laan

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

Saldo seisuga 31.12.2007	
Soetusmaksumus	4 881 513
Akumuleeritud kulum	-1 791 139
Jääkmaksumus	3 090 374
2008. a toimunud muutused	
Jagunemise teel üleantud vara	-3 090 374
Saldo seisuga 31.12.2008	
Soetusmaksumus	0
Akumuleeritud kulum	0
Jääkmaksumus	0

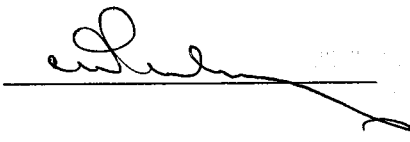
	2008	2007
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	846 064	1 744 055

Lisa 9 Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masinate ja seadmed	Lõpetamata ehitised	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2007					
Soetusmaksumus	1 194 379	9 977 585	2 726 170	1 438 949	15 337 083
Akumuleeritud kulum	0	-4 973 775	-2 664 395	0	-7 638 170
Jääkmaksumus	1 194 379	5 003 810	61 775	1 438 949	7 698 913

2008. a toimunud muutused					0
Jagunemise teel üleantud vara – soetusmaksumus	-1 194 379	-9 977 585	0	0	-11 171 964
Jagunemise teel üleantud vara – amortisatsioon	0	4 973 775	0	0	4 973 775
Põhivara müük			-146 568		-146 568
Põhivara mahakandmine	0	0	-129 506	0	-129 506
Amortisatsioonikulu	0	0	-20 677	0	-20 677
Müüdnud ja mahakantud põhivara amortisatsioon	0	0	276 074	0	276 074
Saldo seisuga 31.12.2008					
Soetusmaksumus	0	0	2 450 096	1 438 949	3 889 045
Akumuleeritud kulum	0	0	-2 408 998	0	-2 408 998
Jääkmaksumus	0	0	41 098	1 438 949	1 480 047

Meelis Tomberg /juhataja/



05.02.2009
K. K.

Lisa 10 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2007	Lühiajaline laenujääk seisuga 31.12.2007	Pikaajaline laenujääk seisuga 31.12.2007	tagastatud 2008	Saldo 31.12.2008
Pangalaen nr 1	449 829	449 829	0	449 829	0
Tagatiseta võlakohustus	95 200	66 110	29 090	95 200	0
KOKKU	545 029	515 939	29 090	545 029	0

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

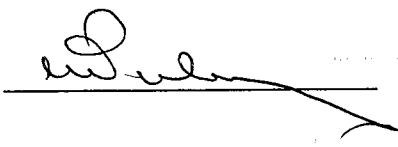
	31.12.2008	31.12.2007
Saadud laenude intressivõlad	0	19 368
Maksuintressivõlad (vt lisa 4)	11	36
Maksuvõlad (vt lisa 4)	5 396	12 450
Võlad tarnijatele	13 648	84 922
Võlad töövõtjatele	0	3 991
Kokku võlad ja ettemaksed	19 055	120 767

Lisa 12 Omakapital

	31.12.2008	31.12.2007
Aktiakapital (tuhandetes kroonides)	12 410 000	12 410 000
Aktsiate arv (tk)	1 241	1 241
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	10 000	10 000

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2008 moodustas 2 799 082 (31. detsember 2007: 11 424 334 krooni). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2009 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2008 kehtis maksumäär 21/79 ning kuni 31. detsember 2007 maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 2 211 275 krooni (31. detsembril 2007: 9 025 224 krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 587 807 krooni (31. detsembril 2007: 2 399 110 krooni).

Meelis Tomberg /juhataja/



 05.04.2009
R. Kall

Lisa 13 Müügitulu

AS Berg Hotellprojekt müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusala	2008	2007
Kulude vahendus	307 760	146 239
Majutusteenus	54 223	2 254 354
Muud teenused	0	912 159
Toitlustamine	422 070	1 595 690
Renditulud	812 165	2 144 195
Kokku	1 596 218	7 052 637

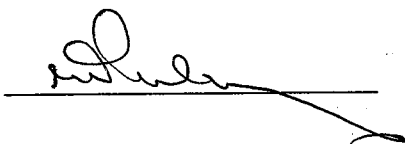
Lisa 14 Muud äritulud

	2008	2007
Kasum põhivara müügist	49 576	9 150 594
Kahjude hüvitus, saadud viivised	20 574	239 606
Muud äritulud	73 619	0
Muud äritulud kokku	143 769	9 390 200

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2008	2007
Kaubad, toore, materjal ja teenused	410 807	1 106 380
Kommunaalteenused	198 979	974 302
Muud teenused	521 625	621 732
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	1 131 411	2 702 414

Meelis Tomberg /juhataja/



05.02.2009

Lisa 16 Muud tegevuskulud

	2008	2007
Auditi kulud	10 000	0
Bürootarbed (paber, kirjutusvahendid jms.)	307	44 916
Jooksev remont, tehnohooldus autod	16 016	0
Erisoodustused	10 044	5 442
Kütuse kulud	685	0
Lähetuskulud	7 650	0
Maamaks	19 142	39 651
Muud tegevuskulud	101 856	31 823
Panga teenustasud	4 789	6 670
Reklaam	4 260	17 217
Riigilõiv	1 290	1 800
Sõidukite kindlustusmaksed	2 858	0
Telefon ja andmeside	11 898	0
Vara kindlustuskulud	6 335	55 220
KOKKU	197 130	202 739

Lisa 17 Muud ärikulud

	2008	2007
Jagunemisel üleantud kinnistud	9 288 563	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	414 773	311 545
Muud ärikulud	14 788	396 162
Muud äritulud kokku	9 718 124	707 707

Vastavalt Jagunemislepingule 23.10.2007, mis kiideti heaks 20.01.2008, kinnitati Maakohtu Registriosakonnas 25.02.2008.a annab AS Berg Hotellprojekt AS-ile Colordia kinnistud summas 9 510 691 krooni. Jagunemise tagajärjel tekib AS-ile Berg Hotellprojekt kahjum 9 288 563 krooni kahjum.

Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega

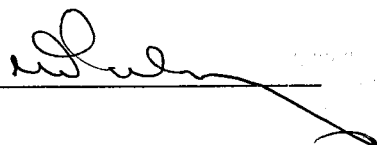
AS Berg Hotellprojekt aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke

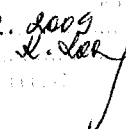
AS Berg Hotellprojekt on 2008. a ostnud (kaubad edasimüügiks, tootismaterjalid, põhivara) ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid (põhivara rentimine, juhtimis- ja konsultatsiooniteenus, muud teenused) alljärgnevalt:

	Kaupade müük	Kaupade ostmine
Saldo seisuga 31.12.2007	12 095 107	0
Esitatud arved / saadud arved	422 539	673 568
Laekunud arved / tasutud arved	176 569	673 568
Saldo seisuga 31.12.2008	12 341 077	0

Meelis Tomberg /juhataja/



05.02.2009

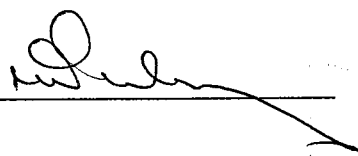


	Antud laenud	Saadud laenud
Saldo seisuga 31.12.2007	243 000	95 200
Antud / Saadud	1 180 000	0
tagastatud / tasutud	73 200	95 200
Saldo seisuga 31.12.2008	1 349 800	0

	Muud nõuded	Muud kohutused
Saldo seisuga 31.12.2007	6 627	19 368
Tekkinud nõue / Tekkinud kohustus	730 404	524 882
Laekunud nõuded / Tasutud kohutused	6 627	375 117
Saldo seisuga 31.12.2008	730 404	169 133

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2008.a nii nagu ka 2007.a moodustatud allahindluseid.

Meelis Tomberg /juhataja/



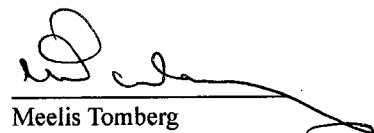
05.12.2009
M. Tomberg

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

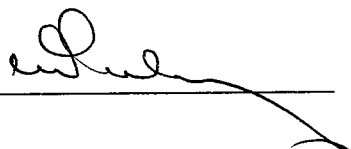
AS-i Berg Hotellprojekt vaba omakapital seisuga 31. detsember 2008.a on järgmine:

eelmiste perioodide jaotamata kasum	11 424 334 krooni
2008 aasta kahjum	- 8 625 252 krooni
Kokku jaotamata kasum	2 799 082 krooni

AS-i Berg Hotellprojekt juhatus teeb ettepaneku jätta kasum summas 2 799 082 krooni jaotamata.


Meelis Tomberg
juhataja

Meelis Tomberg /juhataja/



SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE**AS Berg Hotellprojekt aktsionäridele.**

Olen auditeerinud AS Berg Hotellprojekt raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2008 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on lisatud minu poolt identifitseerituna käesolevale järeldusotsusele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning 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 raamatupidamislike hinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Need eeskirjad nõuavad, et olen vastavuses eetikanõuetega ning et planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

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

Usun, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane minu arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Minu arvates kajastab lisatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Berg Hotellprojekt finantsseisundit seisuga 31. detsember 2008 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

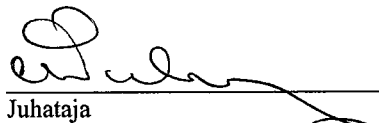
Tartu, 05. veebruar 2009. a

Kaja Loog

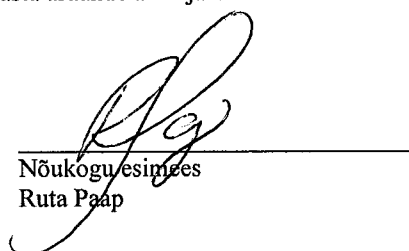
Vannutatud audiitor

JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2008. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

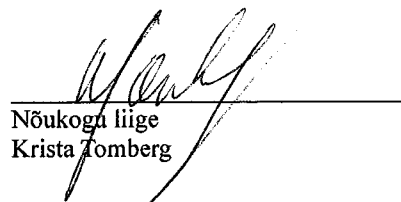
AS Berg Hotellprojekt 2008. a majandusaasta aruande allkirjastamine 5 veebruar 2009.a



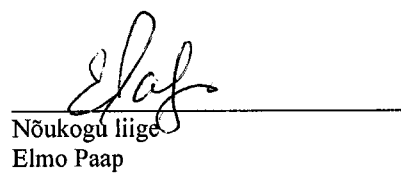
Juhataja
Meelis Tomberg



Nõukogu esimees
Ruta Paap

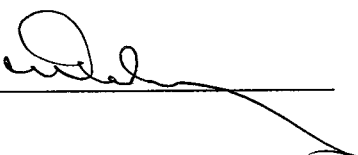


Nõukogu liige
Krista Tomberg



Nõukogu liige
Elmo Paap

Meelis Tomberg /juhataja/



BERG HOTELLPROJEKT AS müügitulu vastavalt EMTAK 2008-le

EMTAK Tegevusala

I	55101	Majutus - hotellid
I	56101	Toidu-joogi serveerimine - Restoranid jm toitlustuskohad
L	68201	Enda või renditud kinnisvara üürile andmine ja käitus
N	82991	Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused
R	93299	Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused - muud liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused
S	96041	Füüsilise heaoluga seotud teenus - Saunade, solaariumide ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus
S	96099	Muu liigitamata tegevus - muu teenindus

