

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2005

Äriniimi	BERMUDA MANAGEMENT OÜ
Äriregistri kood	10414470
Juriidiline aadress	Õhtu 1a, Pärnu 80011 Eesti Vabariik
Telefon	+37 44 395 55
E-posti aadress	
Põhitegevusala	Vallikääru haldamine
Majandusaasta algus	01.jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp	31.detsember 2005

Lisatud dokumendid:

1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Osanike nimekiri

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiarianne (skeem 1).....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa.1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa.2 Raha ja pangakontod.....	11
Lisa.3 Nõuded ostjate vastu.....	11
Lisa.4 Ettemakstud tulevaste perioodide kulud.....	11
Lisa.5 Varud.....	12
Lisa.6 Materiaalne põhivara.....	12
Lisa.7 Maksuvõlad.....	12
Lisa.8 Lühiajalised võlakohustused.....	12
Lisa.10 Osakapital ja reservid.....	13
Lisa.11 Müügitulu.....	13
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	14
Juhatuse allkirjad 2005.a, majandusaasta aruandele.....	15
OSANIKE NIMEKIRI seisuga 31.12.2005.....	16

TEGEVUSARUANNE

2005.aastal oli Oü Bermuda Management põhitegevusalaks Vallikääru haldamine suvel. Talvekuudel osaühingus tegevus puudus.

Võrreldes möödunud aastatega on osaühingu tegevus vähene.

Probleemiks on Vallikäärus asuva hoone haldamine, kuna maja on täielikult amortiseerunud ja vahendid selle taastamiseks puuduvad. Otsitakse võimalusi töö jätkamiseks.

2005.aasta käive oli kokku 100 838 krooni.

Töötasu on 2005.aastal arvestatud kokku 13 200 krooni ja sellelt arvestatud sots.makse on kokku 5348 krooni

Juhatuse liikmetele 2005.a. tasusid ei ole makstud.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatuse deklaratsioon raamatupidamise aastaaruande juurde**

Bermuda Management OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2005 ja aastaaruande koostamispäeva 22.06.2006 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on **Bermuda Management OÜ** jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2005.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatuse liige
Irene Port

Pärnus, 27.juuni 2006

Juhatuse liige

Bilanss

	Lisa nr.	31.12.2005	kroonides 31.12.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	1 813	951
Ostjatelt laekumata summad	3	130 022	125 524
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		-115 161	-115 161
Maksude ettemaksed	4	4 505	21 045
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud			2 894
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	4		
Varud	5	169 724	169 724
KÄIBEVARA KOKKU		190 903	204 977
Materiaalne põhivara	6	53 829	67 636
PÕHIVARA KOKKU		53 829	67 636
VARAD KOKKU		244 732	272 613
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	8	149 625	144 500
Võlad tarnijatele	8	57 489	49 730
Maksuvõlad	7	3 462	13 729
Viitvõlad	8		2 832
Lühiajalised kohustused kokku		210 576	210 791
KOHUSTUSED KOKKU		210 576	210 791
OMAKAPITAL			
Osakapital	10	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		21 822	19 004
Aruandeaasta kasum		-27 666	2 818
OMAKAPITAL KOKKU		34 156	61 822
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		244 732	272 613

Kasumiaruanne
(kroonides)
(skeem 1)

	<u>Lisa</u> <u>nr</u>	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Äritulud			
Müügitulu	11	100 838	1 764 600
Muud äritulud		7 218	719 242
Kokku äritulud		108 056	2 483 842
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal, teenused		7 445	21 980
Muud tegevuskulud		89 293	2 392 080
Tööjõu kulud			0
Sh. Palgakulu		13 200	31 600
Sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks		5 348	12 193
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	13 807	17 807
Muud ärikulud		6 629	5 518
Kokku ärikulud		135 722	2 481 178
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		-27 666	2 664
Finantstulud ja –kulud			
Intressikulud			154
Muud finantstulud ja –kulud			
Kokku finantstulud ja –kulud			2 818
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		-27 666	2818

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	<u>Lisa nr.</u>	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-27 666	2 664
Korrigeerimised:		0	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	13 807	17 807
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		14 936	13 132
Varude muutus			8 959
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-215	-53 961
Makstud intressid			
Kokku rahavood äritegevusest		862	-11 399
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus			
Saadud intressid			154
Kokku rahavood investeerimistegevusest		862	154
RAHAVOOD KOKKU			-11 245
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		951	12 1969
Raha ja raha ekvivalentide muutus		862	-11 245
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpuks		1 813	951

Omakapitali muutuste aruanne

Juhatuse liige

	Osa- kapital	Ülekurss	Oma-aktsiad	Kohustuslik reserv- kapital	Muud reservid	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 01.01.05	40 000					21 822	61 822
Aruandeperioodi puhaskasum						-27 666	-27 666
Makstud dividendid							
Reservkapitali suurendamine							
Emiteeritud aktsiakapital							
Tagasiostetud omaaktsiad							
Saldo 31.12.2005	40 000					-5 844	34 156

RAAMATUPIDAMISRUANDE LISAD

Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Bermuda Management OÜ 2005.a. raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistest määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Bermuda Management OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt. Raamatupidamise arvestuseks kasutatakse raamatupidamisprogrammi HansaRaama 4.3.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselt meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata summasid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses.s.t bilansis on soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasutuseaga või madalama soetusmaksumusega varad kantakse kasutusse võtmisel kohe 100%-liselt kuludesse.

Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle arvestust bilansiväliselt ei peeta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme:

• Ehitised ja rajatised	2%
• Masinad ja seadmed	10-40%
• Muu materiaalne põhivara	10-40%

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 01.jaanuarist 2000 mitte kasumit, vaid Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende, (kuni 31.detsember 2005.a kehtis maksumäär 24/76, ning kuni 31.12.2004 maksumäär 26/74) netodividendidena väljamakstud summalt.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse siis, kui laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule peab Bermuda Management OÜ moodustama reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tehta väljamakseid osanikele.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Rahavoogude aruandes tuuakse välja rahavood äritegevusest, investeerimisest ja finantseerimisest. Võrreldavuse printsiibi kohaselt esitatakse aruandeaasta ja eelneva majandusaasta aruandenäitajad.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

Bilansikirje	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	1 189	644
Arvelduskonto	6 24	307
Lõppsaldod 31.12.2005	1 813	951

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

Bilansikirje	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatelt laekumata summad	130 022	125 524
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-115 161	-115 161
Kokku	14 861	10 363

Lisa 4. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

Bilansikirje	31.12.2005	31.12.2004
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		2 894
Maksude ettemaksed	4 505	21 045
Kokku	4 505	23 939

Lisa 5. Varud

Bilansikirje	31.12.2005	31.12.2004
Kaubad arvel	169 724	169 724
Kokku	169 724	169 724

Lisa 6. Materiaalne põhivara

	Immateriaalne põhivara	ehitised	Masinad ja seadmed	Muu	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2004		49 977		789 638	839 615
Soetamine 2005					
Kapitaliseeritud ehitus					
Müük (-)					
Mahakandmine (-)					
Korrigeerimine					
Ümberhindlus (+)					
Soetusmaksumus 31.12.2005		49 977		789 638	839 615
Akumuleeritud kulum 31.12.2004		-41 252		-730 727 -	771 979
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)		-3 996		-9 811	-13 807
Müüdnud põhivara kulum (-)					
Mahakantud põhivara kulum (-)					
Akumuleeritud kulum 31.12.2005		45 248		740 538	-785 786
Jääkmaksumus 31.12.2004		8 725		58 911	67 636
Jääkmaksumus 31.12.2005		4 729		49 100	53 829

Lisa 7. Maksuvõlad

Maksuliik	Kohustus 31.12.2005	Kohustus 31.12.2004
Sots.maks	2 475	
Käibemaks		
Üksikisiku tulumaks	522	1858
Töötuskindlustusmakse	114	391
Ettevõtte tulumaks	201	
Kogumispensionimakse	150	392
Kokku	3 462	3 937

Lisa 8. Lühiajalised võlakohustused

Lühiajalised kohustused	31.12.2005	31.12.2004
Tagatisete laenud	149 625	144 500
Võlad tarnijatele	57 489	49 730
Palga võlg		2 832
Võlad aruandvatele isikutele	207 114	197 062
Kokku	104 262	

Lisa 10. Osakapital ja reservid

Osakapital	31.12.2005	31.12.2004
Osakapital	40 000	40 000
Osa nimiväärtus	1000	1000
Osakute arv	40	40

Lisa 11. MüügituluGeograafiliste piirkondade lõikes:

<u>Müügitulu</u>	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Eesti	100 838	1 764 600
		0
Kokku	100 838	1 764 600

Tegevusalade lõikes:

<u>Müügitulu</u>	<u>2005</u>	<u>2004</u>
		27 328
Vallikäärü rent	100 838	109 000
Suветuurid		1 628 272
Kokku	100 838	1 764 600

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Bermuda Management OÜ omanikele kuuluv jaotamata kasum on:

Eelmiste prioodide jaotamata kasum 21 822

2005.a. puhaskahjum -27 666

Kokku kahjum - 5 844

Bermuda Management OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku võtta abinõud ettevõtte normaalse töö taastamiseks.

27. juuni 2006

Juhatuse allkirjad 2005. majandusaasta aruandele

Bermuda Management OÜ 2005. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 27.juuni 2006 otsusega, allkirjastamine 27.juuni 2006:

Juhatuse liige
Irene Port

OSANIKE NIMEKIRI seisuga 27.juuni 2006

LAIN TURU isikukood 43202104252 10 000 EEK
Elukoht Pärnu, Side 10a-3

IGOR TRISHKIN isikukood 35704230294 10 000 EEK
Elukoht Pärnu, Aisa 67-10

MIHKEL
SMELJANSKI isikukood 35003084213 10 000 EEK
Elukoht : Pärnu Tulbi 12-2

LIIVO MARTUSTE isikukood 35912274211 10 000 EEK
Elukoht: Tallinn , Kaarli pst.11-22

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Bermuda Management (registrikood: 10414470) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Irene Port (juhatuse liige)

Kinnitanud

16.07.2006