

243971

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

3.10.2007

Kalle Lahe
17

MAJANDUSAASTA ARUANNE

OÜ BERGENT

Majandusaasta algus: 01.01.2006
Majandusaasta lõpp: 31.12.2006

Registrikood: 10562236

Aadress: Gonsiori 3 - 5
Tallinn
Eesti Vabariik

Telefon: 37 25251336

Faks:

E-mail: kanalipuhkemaj@hotmail.ee

Kadrian Jaagund
Kadrian Jaagund

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
Juhatuse deklaratsioon.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud põhiliste arvestuspõhimõtete kirjeldus	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Tulevaste perioodide kulud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Materiaalse põhivara muutus	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Kapitali- ja kasutusrendid ning kapitalirendikohustused.....	13
Lisa 10 Võlad tarnijatele	14
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 12 Lühiajalised eraldised	14
Lisa 13 Omakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Muud äritulud	14
Lisa 16 Kaupade ja teenuste kulu	15
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Põhivara kulum	15
Lisa 19 Muud ärikulud	15
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 21 Tehingud seotud osapooltega	16
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	17
Majandusaasta aruande allkirjad	17

TEGEVUSARUANNE**Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste grupid**

BERGENT OÜ põhitegevus on majutuse organiseerimine ja hotellindus.

2006. aastal realiseerimise netokäive moodustas 880845 krooni, mis 16.2% võrra rohkem kui 2005 aastal.

Teenused oli orienteeritud Eesti turule 100%.

2006 aasta kasum oli 319670 krooni.

Olulisemaid aruandeaasta jooksul toimunud ning lähitulevikus planeeritavaid investeeringuid

2006.aastal soetas OÜ Bergent maa summas 95564 krooni.

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud ning soodustused

2006.aasta jooksul töötas OÜ-s Bergent kaks inimest, kelle töötasu koos puhkusetasudega moodustas 72758 tuhat krooni.

Juhatus on üheliikmeline. Väljamakseid juhatuse liikmetele ei tehtud.

Olulisemaid aruandeaasta jooksul toimunud sündmused

2006 majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Tulevikuplaanid

2006.aastal kavatseb OÜ Bergent jätkata pakutava teenuste laiendamist, mille tulemusena loodetakse saavutada kuni 10%-line müügitulu juurdekasv.

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Bergent juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud 31.12.2006.a lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 17. OÜ Bergent juhatus deklareerib oma vastutust nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- 1) 31.12.2006.a lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) 31.12.2006.a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Bergent finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) OÜ Bergent on jätkuvalt tegutsev.

Kadrian Jaagund,
juhatuse esimees

10. aprill 2007.a

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Bilanss

VARAD	Lisa number	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha	2	207116	12005
Nõuded ja ettemaksed			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	3	11436	2926
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	4	904	1204
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>	5	5994	7779
Kokku		18334	11909
Käibevara kokku		225450	23914
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6,7	1832528	1866088
Põhivara kokku		1832528	1866088
VARAD KOKKU		2057978	1890002
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
<i>Lühiajalised laenud</i>	8	703665	664586
<i>Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil</i>	8,9	169961	183319
Kokku		873626	847905
Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad tarnijatele</i>	10	37684	55600
<i>Võlad töövõtjatele</i>	11	6000	5380
<i>Maksuvõlad</i>	4	10558	14832
Kokku		54242	75812
Lühiajalised eraldised	12	6972	6214
Lühiajalised kohustused kokku		934840	929931
Pikaajalised kohustused	8,9	467833	624436
KOHUSTUSED KOKKU		1402673	1554367
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	13	40000	40000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	13	291635	91910
Aruandeaasta kasum	13	319670	199725
OMAKAPITAL KOKKU	13	655305	335635
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2057978	1890002

Kasumiaruanne

Skeem 1

	Lisa number	2006	2005
Müügitulu	14	880845	757895
Muud äritulud	15	12716	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	16	-166526	-149040
Muud tegevuskulud		-111834	-108187
Tööjõu kulud			
<i>palgakulu</i>		-72758	-65060
<i>sotsiaalmaksud</i>		-23976	-21622
Tööjõu kulud kokku	17	-96734	-86682
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6,18	-129124	-134240
Muud ärikulud	19	-8218	-5834
Ärikasum (-kahjum)		381125	273912
Finantstulud ja -kulud	20	-61455	-74187
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		319670	199725
Tulumaks		0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		319670	199725

Rahavoogude aruanne

	Lisad	2006.a	2005.a
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		381125	273912
Korrigeerimised			
põhivara kulum ja väärtuse langus	18	129124	134240
kasum (kahjum) põhivara müügist		0	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-6425	-3055
Varude muutus		0	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-20812	43337
Makstud intressid	20,8	-57392	-74202
Makstud ettevõtte tulumaks		0	0
Kokku rahavood äritegevusest		425620	374232
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ning kinnisvarainvesteeringute soetus	6	-95564	0
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ning kinnisvarainvesteeringute müük			
Muude finantsinvesteeringute soetus			
Antud laenud			
Antud laenude tagasimaksed			
Saadud intressid	20	17	15
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-95547	15
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8	86000	6000
Laenude tagasimaksed	8	-51000	-406360
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	9	-169961	-166893
Osa emiteerimine		0	0
Makstud dividendid		0	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-134961	-567253
Rahavood kokku		195112	-193006
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	12005	205011
Raha ja raha ekvivalentide muutus		195112	-193006
Valuutakursside muutuste mõju	20	-1	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	207116	12005

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Ülekurss	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004.a	40000	0	4000	91910	135910
2005.aasta puhaskasum	X	X	X	199725	199725
Suunatud dividendide väljamaksmiseks	X	X	X	0	0
Reservkapitali suurendamine	X	X	0	0	0
Saldo 31. 12.2005.a	40000	0	4000	291635	335635
2006.aasta puhaskasum	X	X	X	319670	319670
Suunatud dividendide väljamaksmiseks	X	X	X	0	0
Emiteeritud osakapital	0	X	X	0	0
Reservkapitali suurendamine	X	X	0	0	0
Saldo 31. 12.2006.a	40 000	0	4000	611305	655305

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud põhiliste arvestuspõhimõtete kirjeldus

OÜ Bergent 31.12.2006.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 Toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti (täis)kroonides.

Välisvaluutas fikseeritud tehingud

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

Finantsvarad ja -kohustused

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
- (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Lühiajalised 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.

Nõuded ostjate vastu

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. Nõute hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summari.

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

Varud

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 üldkulutusi jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootmismahust. Juhul kui ettevõtte töötab alakoorumusega, 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.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

Muid pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses.

Saadud dividendid ja intressid kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 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 tööeast.

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 kasutusega immateriaalse põhivara amortisatsiooninorm moodustab 25% aastas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

OÜ Bergent bilansis lühiajalise eraldisena kajastatud puhkusekohustuste reserv.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividendide (2006.a 23/77 netodividendina väljamakstud summalt, 2007.a 22/78 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 maksimisega kaasnev tulumaks vastavalt 01.01.2003.a kehtima hakanud Raamatupidamise Toimkonna juhendite soovitudele selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Tulude arvestus

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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osahused rahaturufondides)

Kapitali- ja kasutusrendid

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.

Lisa 2 Raha

	31.12.2006.a	31.12.2005.a
Raha kassas	207003	11987
Raha pangas	113	18
sh Eesti kroonid	113	18
Raha kokku	207116	12005

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006.a	31.12.2005.a
Nõuded ostjate vastu	11436	2926
sh Eesti kroonides	11436	2926
Ebatõenäoliselt laekuavad nõuded ostjate vastu	0	0
Nõuded ostjate vastu kokku	11436	2926

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

Maksuliik	31. detsember 2006		31. detsember 2005	
	ettemaks	võlg	ettemaks	võlg
Käibemaks	904		1204	
Käibemaksu viivis		95		
Üksikisiku tulumaks		424		2180
Üksikisiku tulumaksu viivis		131		15
Sotsiaalmaks		6867		10656
Sotsiaalmaksu viivis		600		78
Töötuskindlustusmaks		54		81
Kogumispensionimaks		120		0
Kogumispensionimaksu viivis		20		1
Töötuskindlustusmaksu viivis		7		1
Tulevaste perioodi maksud		2239		1820
Ettevõtte tulumaksu viivised		1		
Kokku	904	10558	1204	14832

2006.aastal dividendide tulumakse ei arvestatud ega tasutud.

Lisa 5 Ettemaksed rendi eest ja tulevaste perioodide kulud

	31.12.2006.a	31.12.2005.a
Kindlustusmakse	1272	2008
Tellitud perioodilised väljaanded	4722	5771
Ettemaksed rendi eest ja tulevaste perioodide kulud kokku	5994	7779

Lisa 6 Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara jääkmaksumus	31.12.2006	31.12.2005
Maa (lisa 7)		
Ehitised (lisa 7)		1799246
Masinad ja seadmed (lisa 7)		
Muu materiaalne põhivara (lisa 7)		66842
Materiaalse põhivara jääkmaksumus kokku (lisa 7)		1866088
Lõpetamata ehitised ja ettemaksed		0
Kokku		1866088

Lisa 7 Materiaalse põhivara muutus

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Materiaalne põhivara kokku
Materiaalse põhivara soetusmaksumus seisuga 31.12.2005.a	0	2607416	0	185073	2792489
Materiaalse põhivara akumulieeritud kulum seisuga 31.12.2005.a	0	-808170	0	-118231	-926401
Materiaalse põhivara jääkmaksumus seisuga 31.12.2005.a	0	1799246	0	66842	1866088
Materiaalse põhivara soetamine 2006.aasta jooksul	95564	0	0	0	95564
<i>sh kapitalirendilepingu alusel</i>	0	0	0	0	0
2006.aasta jooksul müüdnud ja maha kantud põhivara (soetusmaksumuses)	0	0	0	-32874	-32874
<i>2006.aasta jooksul müüdnud põhivara müügihind</i>	0	0	0	0	0
2006.aasta jooksul arvestatud põhivara kulum	0	-104280	0	-24844	-129124
2006.aasta jooksul müüdnud ja mahakantud põhivara akumulieeritud kulum	0	0	0	32874	32874
Materiaalse põhivara soetusmaksumus seisuga 31.12.2006.a	95564	2607416	0	152199	2855179
Materiaalse põhivara akumulieeritud kulum seisuga 31.12.2006.a	0	-912450	0	-110201	-1022651
Materiaalse põhivara jääkmaksumus seisuga 31.12.2006.a	95564	1694966	0	41998	1 832528

Lisa 8 Laenukohustused

	Laenukohustuse kogusumma	sh lühiajaline osa	sh pikaajaline osa	Intressimäär	Tagastamise lõpptähtaeg
Seisuga 31.12.2005.a:					
Seotud osapooltele laenud (vt lisa 21)	120300	120300	0	0%	2006.a.
Kapitalirendikohustused (vt lisa 9)	807755	183319	624436	8,164%	1999 -2009.a
Muud laenud	544286	544286	0	0%	2006.a.
Laenukohustused seisuga 31.12.2005.a kokku	1472341	847905	624436		
Seisuga 31.12.2006.a:					
Seotud osapooltele laenud (vt lisa 21)	69300	69300	0	0%	2007.a
Kapitalirendikohustused (vt lisa 9)	637794	169961	467833	7,735%	1999-2009.a
Kapitalirendi intress	4079	4079	0	0	2007.a.
Muud laenud	630286	630286	0		2007.a.
Laenukohustused seisuga 31.12.2006.a kokku	1341459	873626	467833		

Lisa 9 Kapitali- ja kasutusrendid ning kapitalirendikohustused

Aastal 1999 ostis OÜ BERGENT puhkemaja (liisingu leping Nr. 993703L, 08.09.1999).

Kapitalirendile võetud varad

Kapitalirendile võetud varade soetusmaksumus seisuga 31.12.2004.a	2607416
Kapitalirendile võetud varade kulum seisuga 31.12.2004.a	703890
Kapitalirendile võetud varade jääkmaksumus seisuga 31.12.2004.a	1903526
2005.aasta jooksul kapitalirendilepingute alusel soetatud varad	0
Kapitalirendile võetud varade 2005.aasta jooksul arvestatud kulum	104280
Kapitalirendile võetud varade soetusmaksumus seisuga 31.12.2005.a	2607416
Kapitalirendile võetud varade kulum seisuga 31.12.2005.a	808170
Kapitalirendile võetud varade jääkmaksumus seisuga 31.12.2005.a	1799246
2006.aasta jooksul kapitalirendilepingute alusel soetatud varad	0
Kapitalirendile võetud varade 2006.aasta jooksul arvestatud kulum	104280
Kapitalirendile võetud varade soetusmaksumus seisuga 31.12.2006.a	2607416
Kapitalirendile võetud varade kulum seisuga 31.12.2006.a	912450
Kapitalirendile võetud varade jääkmaksumus seisuga 31.12.2006.a	1694966

Kapitalirendikohustused

	31.12.2006.a	31.12.2005.a
Kapitalirendikohustused	637794	807755
sh maksetähtajaga kuni 1 aasta	169961	183319
maksetähtajaga 1-5 aastat	467833	624436

	2006.aasta	2005.aasta
Intressimäärade vahemik	7,735%	8,164%
Aruandeperioodi maksed	169961	166893
Aruandeperioodi intressikulu	57392	74202

OÜ-ul BERGENT on vara väljaostukohustus 15. september 2009 a.

Lisa 10 Võlad tarnijatele

	31.12.2006.a	31.12.2005.a
Võlad tarnijatele	37684	55600
sh Eesti kroonides	37684	55600
USD	0	0
USD tümber arvestatuna Eesti kroonidesse	0	0

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

Sellel bilansikirjel on kajastatud bilansikuupäeva seisuga täitmata detsembrikuu palgakohustused töötajate ees. 31.12.2006.a seisuga moodustasid nimetatud kohustused 6000 krooni ja 31.12.2005.a seisuga 5380 krooni.

Lisa 12 Lühiajalised eraldised

	Seisuga 31.12.2006.a	Seisuga 31.12.2005.a
Garantiireserv	0	0
Puhkusekohustuste reserv	6972	6214
Lühiajalised eraldised kokku	6972	6214

Lisa 13 Omakapital

Seisuga 31.12.2006 OÜ Bergent osakapital on 40000 krooni.
Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 moodustab 611305 krooni.

Lisa 14 Müügitulu

OÜ Ettevõtte müügitulu jagunemine geograafilises lõikes:

Geograafilised piirkonnad	2006.aasta	2005.aasta
Eesti	880845	757895
Teised välisriigid	0	0
Kokku	880845	757895

OÜ Ettevõtte müügitulu jagunemine tegevusalade lõikes:

Tegevusalad	2006.aasta	2005.aasta
Teenuste osutamine	880845	757895
Kokku	880845	757895

Lisa 15 Muud äritulud

	2006.aasta	2005.aasta
Põhivara müügist saadud kasum	0	0
Muud äritulud	12716	0
Muud äritulud kokku	12716	0

Lisa 16 Kaupade ja materjalide kulu

	2006.aasta	2005.aasta
Tooraine ja materjal		
Kaubad müügiks	38599	30865
Elekter ja küte	72870	75277
Vesi ja kommunaalnaksed	11645	12375
Muud teenused	43412	30523
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	166526	149040

Lisa 17 Tööjõukulud

	2006.aasta	2005.aasta
Töölepingute alusel töötavate töötajate palgakulu	67151	59820
Töölepingute alusel töötavate töötajate puhkusetasu	5607	5240
Juhatuse liikme tasu	0	0
Palgakulu kokku	72758	65060
Sotsiaalmaksu kulu	23760	21310
Töötuskindlustusmaksu kulu	216	312
Sotsiaalmaksud kokku	23976	21622
Tööjõukulud kokku	96734	86682

Lisa 18 Põhivara kulum

	2006.aasta	2005.aasta
Aasta jooksul arvestatud materiaalse põhivara kulum	129124	134240
Aasta jooksul arvestatud immateriaalse põhivara kulum	0	0
Põhivara kulum kokku	129124	134240

Vt lisa 7

Lisa 19 Muud ärikulud

	2006.aasta	2005.aasta
Kahjum valuutakursi muutustest	14	0
Viivised	2105	588
Maamaks	4733	4733
Ettevõtte tulumaks	389	184
Muud	977	329
Muud ärikulud kokku	8218	5834

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

	2006 год	2005 год
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate osadelt		
Finantstulud ja -kulud lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt		
Intressikulud	-61471	-74202
Intressitulud	17	15
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1	
Muud finantstulud ja -kulud		
Kokku finantstulud ja -kulud	-61455	-74187

Lisa 21 Tehingud seotud osapooltega

OÜ BERGENT aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
- b) eelpool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

Nõuded seotud osapoolte vastu ja kohustused seotud osapoolt ees:

	2006.aasta	2005.aasta
Lühiajalised võlad		
Laen juhatuse liikmelt	19000	70000
Laen lähisugulaselt	50300	50300
Kokku	69300	120300

Seotud osapooltele laenude kohta käiv informatsioon on täiendavalt toodud lisa 8.

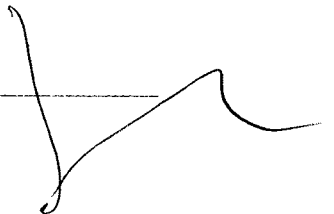
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:	291635 krooni
▪ 31.12.2006.a lõppenud majandusaasta kasum	319670 krooni
▪ Suunata dividendide maksmisele	0 krooni
Jätta jaotamata	319670 krooni
Jaotamata kasum peale 2006.aata kasumi jaotamist	611305 krooni

Juhatuse liige

Kadrian Jaagund

10.04.2007.a

**Majandusaasta aruande allkirjad**Kadrian Jaagund,
juhatuse esimees

10. aprill 2007.a

