

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2006

Ärinimi	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 2006
Majandusaasta lõpp	31.detsember 2006

Lisatud dokumendid:

1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Osanike nimekiri

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne (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 2006.a, majandusaasta aruandele.....	15
OSANIKE NIMEKIRI seisuga 31.12.2006.....	16

TEGEVUSARUANNE

2006.aastal oli Oü Bermuda Management põhitegevusalaks Vallikäärü haldamine suvel. Talvekuudel osaühingus tegevus puudus.

Võrreldes möödunud aastatega on sel aastal samuti osaühingu tegevus vähene.

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

2006.aasta käive oli kokku 158 488 krooni.

Töötasu on 2006.aastal ei ole arvestatud .

Juhatuse liikmetele 2006.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 31.12.2006 ja aastaaruande koostamispäeva 30.06.2007 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 2006.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatuse liige
Irene Port

Pärnus, 30.juuni 2007

Bilanss

	Lisa nr.	31.12.2006	kroonides 31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	33	1 813
Ostjatelt laekumata summad	3	14 861	130 022
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		0	-115 161
Maksude ettemaksed	4	0	4 505
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	4		
Varud	5	78 720	169 724
KÄIBEVARA KOKKU		93 614	190 903
Materiaalne põhivara	6	0	53 829
PÕHIVARA KOKKU		0	53 829
VARAD KOKKU		93 614	244 732
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	8	2 200	149 625
Võlad tarnijatele	8	51 483	57 489
Maksuvõlad	7	5 599	3 462
Viitvõlad	8		
Lühiajalised kohustused kokku		59 282	210 576
KOHUSTUSED KOKKU		59 282	210 576
OMAKAPITAL			
Osakapital	10	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-5 844	21 822
Aruandeaasta kasum		176	-27 666
OMAKAPITAL KOKKU		34 332	34 156
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		93 614	244 732

Kasumiaruanne

(kroonides)

(skeem 1)

	<u>Lisa</u> <u>nr</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Äritulud			
Müügitulu	11	158 488	100 838
Muud äritulud		46 457	7 218
Kokku äritulud		204 945	108 056
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal, teenused		91 005	7 445
Muud tegevuskulud		59 913	89 293
Tööjõu kulud			0
Sh. Palgakulu		0	13 200
Sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks		0	5 348
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	53 829	13 807
Muud ärikulud		22	6 629
Kokku ärikulud		204 769	135 722
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		176	-27 666
Finantstulud ja –kulud		-2	
Intressikulud		2	
Muud finantstulud ja –kulud		0	
Kokku finantstulud ja –kulud			
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		176	-27 666

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	<u>Lisa nr.</u>	<u>2005</u>	<u>2005</u>
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		176	-27 666
Korrigeerimised:		0	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	53 829	13 807
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		4 505	14 936
Varude muutus		91 004	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-151 294	-215
Makstud intressid			
Kokku rahavood äritegevusest		-1780	862
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara mahakandmine		0	
Saadud intressid			0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-1 780	862
RAHAVOOD KOKKU		-1 780	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		1 813	951
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-1 780	862
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpuks		33	1 813

Omakapitali muutuste aruanne

	Osa- kapital	Ülekurss	Oma-aktsiad	Kohustuslik reserv- kapital	Muud reservid	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 01.01.06	40 000					-5 844	34 156
Aruandeperioodi puhaskasum						176	176
Makstud dividendid							
Reservkapitali suurendamine							
Emiteeritud aktsiakapital							
Tagasiostetud omaaktsiad							
Saldo 31.12.2006	40 000					-5 668	34 332

RAAMATUPIDAMISRUANDE LISAD

Lisa 1. Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Bermuda Management OÜ 2006.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 vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaruanne on koostatud eesti kroonides.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsii bi 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 kaudsel 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 printsii bist 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 2006.a kehtis maksumäär 23/78, 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	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	0	1 189
Arvelduskonto	33	624
Lõppsaldod 31.12.2005	33	1 813

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

Bilansikirje	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata summad	14 861	130 022
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-115 161
Kokku	14 861	14 861

Lisa 4. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

Bilansikirje	31.12.2006	31.12.2005
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		0
Maksude ettemaksed	0	4 505
Kokku	0	4 505

Lisa 5. Varud

Bilansikirje	31.12.2006	31.12.2005
Kaubad arvel	78 720	169 724
Kokku	78 720	169 724

Lisa 6. Materiaalne põhivara

	Immateriaalne põhivara	ehitised ja seadmed	Muu	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005		49 977	789 638	839 615
Soetamine 2006				
Kapitaliseeritud ehitus				
Müük (-)				
Mahakandmine (-)		-49 977	-789 638	-839 615
Korrigeerimine				
Ümberhindlus (+)				
Soetusmaksumus 31.12.2006		0	0	0
Akumuleeritud kulum 31.12.2005				
		45 248	740 538	785 786
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)		3 996	49 833	53 829
Müüdud põhivara kulum (-)				
Mahakantud põhivara kulum (-)		-49 244	-790 371	-839 615
Akumuleeritud kulum 31.12.2006		0	0	0
Jääkmaksumus 31.12.2005		4 729	49 100	53 829
Jääkmaksumus 31.12.2006		0	0	0

Lisa 7. Maksuvõlad

Maksuliik	Kohustus 31.12.2006	Kohustus 31.12.2005
Sots.maks	1 825	2 475
Käibemaks	3 774	
Üksikisiku tulumaks		522
Töötuskindlustusmakse		114
Ettevõtte tulumaks		201
Kogumispensionimakse		150
Kokku	5 599	3 462

Lisa 8. Lühiajalised võlakohustused

Lühiajalised kohustused	31.12.2006	31.12.2005
Tagatisete laenud	2 200	149 625
Võlad tarnijatele	51 483	57 489
Palga võlg		
Võlad aruandvatele isikutele		
Kokku	53 683	207 114

Lisa 10. Osakapital ja reservid

Osakapital	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital	40 000	40 000
Osa nimiväärtus	1000	1000
Osakute arv	40	40

Lisa 11. MüügituluGeograafiliste piirkondade lõikes:

<u>Müügitulu</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Eesti	158 488	100 838
		0
Kokku	158 488	100 838

Tegevusalade lõikes:

<u>Müügitulu</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Vallikäärü rent	125 000	100 838
Muud teenused	33 488	
Kokku	158 488	100 838

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Bermuda Management OÜ omanikele kuuluv jaotamata kasum on:

Eelmiste prioodide jaotamata kahjum -5 844

2006.a. puhaskasum 176

Kokku kahjum - 5 668

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

30. juuni 2007

Juhatuse allkirjad 2006. majandusaasta aruandele

Bermuda Management OÜ 2006. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 30.juuni 2007 otsusega, allkirjastamine 30.juuni 2007:

Juhatuse liige
Irene Port

OSANIKE NIMEKIRI seisuga 30.juuni 2007

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) 01.01.2006 - 31.12.2006
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Irene Port (Juhatuse liige) - kinnitanud 02.12.2007