

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.05.2009

aruandeaasta lõpp: 30.04.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Bergerreisid

registrikood: 10262571

tänavatalu nimi, Pärnu mnt 67a
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihthumber: 10134

maakond: Harju maakond

telefon: 6286167

faks: 6286167

e-posti aadress: info @ bergerreisid .ee

veebilehe aadress: www.bergerreisid.ee

A handwritten signature in dark ink, appearing to be 'M. Kõrre', is located in the bottom right corner of the page.

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Lisa 9 Täiendav lisa 1	12



Tegevusaruanne

OÜ BERGERREISID põhitegevusalaks on Turismibüroo tegevus.

Osaühingu majandusaasta periood on 01 mai 2009 kuni 30 aprill 2010a.

Aruandeperioodil moodustas OÜ Bergerreisid müügitulu 998956 krooni.

Brutokasumiks kujunes 108036 krooni.

Osaühingul on üks osanik, Urve Kalmist osakapitaliga 40000 krooni.

Juhatus koosneb kahest liikmest - Urve Kalmist ja Tarmo Kalmist.

Üks juhatuse liige, Urve Kalmist töötab tegevdirektorina.

Peamised finantssuhtarvud

	2009/2010	2008/2009
Müügitulu (kr)	998 956	13 74 803
Tulu kasv	-27%	12%
Brutokasumi määr %	11%	17%
Puhaskasum (kr)	108 036	239 260
Kasumi kasv	-55%	18%
Puhasrentaablus	11%	17%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	28	38
ROA	3%	6%
ROE	3%	6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008)/ müügitulu 2008 * 100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2009 – puhaskasum 2008)/ puhaskasum 2008 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Handwritten signature and a circular official stamp.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Bergerreisid tegevjuhtkond deklareerib oma vastustust raamatupidamise koostamise eest ja kinnitab, et:

raamatupidamise aruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea Raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Bergerreisid finantsseisundit ja rahavoogusid;

OÜ Bergerreisid on jätkuvalt tegutsev.



Bilanss

(kroonides)

	30.04.2010	30.04.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	3 717 698	3 791 792
Nõuded ja ettemaksed	126 640	9 098
Kokku käibevara	3 844 338	3 800 890
Põhivara		
Materiaalne põhivara	170 373	68 714
Kokku põhivara	170 373	68 714
Kokku varad	4 014 711	3 869 604
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	138 212	101 141
Kokku lühiajalised kohustused	138 212	101 141
Kokku kohustused	138 212	101 141
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 724 463	3 485 203
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 036	239 260
Kokku omakapital	3 876 499	3 768 463
Kokku kohustused ja omakapital	4 014 711	3 869 604

[Handwritten signature]

Kasumiaruanne

(kroonides)

	01.05.2009 - 30.04.2010	01.05.2008 - 30.04.2009
Müügitulu	998 956	1 374 803
Muud äritulud		11 686
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-329 181	-495 329
Mitmesugused tegevuskulud	-123 620	-190 152
Tööjõukulud	-443 893	-455 912
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-27 390	-11 792
Muud ärikulud		-43
Ärikasum (-kahjum)	74 872	233 261
Finantstulud ja -kulud	33 164	5 999
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	108 036	239 260
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 036	239 260

Rahavoogude aruanne

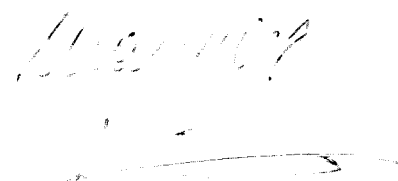
(kroonides)

	01.05.2009 - 30.04.2010	01.05.2008 - 30.04.2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	74 872	233 261
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	27 390	11 792
Kokku korrigeerimised	27 390	11 792
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-80 471	-280 269
Laekunud intressid	33 164	5 999
Kokku rahavood äritegevusest	54 955	-29 217
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-129 049	-43 182
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-129 049	-43 182
Kokku rahavood	-74 094	-72 399
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 791 792	3 864 191
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-74 094	-72 399
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 717 698	3 791 792

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
01.05.2008	40 000	4 000	3 724 463	3 768 463
30.04.2009	40 000	4 000	3 724 463	3 768 463
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			108 036	108 036
30.04.2010	40 000	4 000	3 832 499	3 876 499



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bergerreisid 01.05.2009-30.04.2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Bergerreisid kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 30. aprill 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjalt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjalt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
inventaar	7

Finantskohustused

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/78 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	30.04.2010	30.04.2009	Lisa nr
Sularaha kassas	667 914	142 371	
Arvelduskontod	3 049 784	3 649 421	
Kokku raha	3 717 698	3 791 792	2

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	30.04.2010
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 071
Ettemaksed	116 569
Kokku Nõuded ja ettemaksed	126 640

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	30.04.2010		30.04.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	10 071		9 098	
Üksikisiku tulumaks		4 436		4 167
Sotsiaalmaks		10 230		9 774
Töötuskindlustusmaksed		1 302		267
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				593
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 071	15 968	9 098	14 801

Lisa 5 Materiaalne põhivara (kroonides)

	Kokku	
	Muu materiaalne põhivara	
30.04.2009		
Soetusmaksumus	136 435	136 435
Akumuleeritud kulum	-67 721	-67 721
Jääkmaksumus	68 714	68 714
Ostud ja parendused	129 049	129 049
Amortisatsioonikulu	-27 390	-27 390
30.04.2010		
Soetusmaksumus	223 717	223 717
Akumuleeritud kulum	-53 344	-53 344
Jääkmaksumus	170 373	170 373

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	30.04.2010	30.04.2009
Võlad töövõtjatele	25 696	24 679
Maksuvõlad	15 968	14 801
Muud võlad	14 267	7 687
Saadud ettemaksed	82 281	53 974
Kokku võlad ja ettemaksed	138 212	101 141

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

	01.05.2009 - 30.04.2010	01.05.2008 - 30.04.2009	Lisa nr
Palgakulu	329 277	342 019	
Sotsiaalmaksud	114 616	113 893	
Kokku tööjõukulud	443 893	455 912	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4	5

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandeperioodil seotud isikutega tehinguid ei tehtud.

Lisa 9 Täiendav lisa 1

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva, **30.04.2010** ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

30.04.2010

11.03.2010

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

BERGERREISID OÜ OSANIKELE

Oleme auditeerinud BERGERREISID OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30. aprill 2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 12 on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse 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.

Audiitori kohustused

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 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 avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

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

Me ei avalda omapoolset arvamust 30.04.2009 aasta algbilansi kohta, kuna see on meie poolt auditeerimata.

Arvamus

Oleme seisukohal, et välja arvatud eelmises lõigus esitatud märkusest tulenev mõju aruandeperioodi majandustulemusele kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulisel osal õigesti ja õiglaselt BERGERREISID OÜ finantsseisundit seisuga 30. aprill 2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga

Auditorühing Aleston Audit OÜ nimel

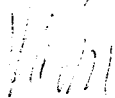
Valentina Hiller

Juhtivaudiitor

Kutsetunnistus nr 265

30.09.2010

Tallinn



Aruande elektroonilised kinnitused

OÜ Bergerreisid (registrikood: 10262571) 01.05.2009 - 30.04.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Tarmo Kalmist	Juhatuse liige	30.09.2010
Urve Kalmist	Juhatuse liige	30.09.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	30.04.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 724 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 036
Kokku	3 832 499
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 832 499
Kokku	3 832 499
Eelmiste perioodide kasum jätta jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisibüroode tegevus	79111	649321	65.00%	Jah
Reisikorraldajate tegevus	79121	349635	35.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urve Kalmist	46607260215	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6286168
Telefon	+372 6286162
Telefon	+372 6286167
Telefon	+372 6286166
E-posti aadress	info@bergerreisid.ee