

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Bergent

registrikood: 10562236

tänava/talu nimi, Möisapõllu 11
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13516

telefon: +372 5251336

e-posti aadress: info@kanali.ee

veebilehe aadress: www.kanali.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste grupid

BERGENT OÜ põhitegevus on majutuse organiseerimine ja hotellindus.

2015. aastal realiseerimise netokäive moodustas 39341 eurot.

Teenused oli orienteeritud Eesti turule 100% .

2015 aasta kahjum oli 10267 eurot.

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud ning soodustused

2015.aasta jooksul töötas OÜ-s Bergent kolm inimest, kelle töötasu koos puhkusetasudega moodustas 10582 eurot.

Juhatus on üheliikmeline. Väljamakseid juhatuse liikmele ei tehtud.

Olulisemaid aruandeaasta jooksul toimunud sündmused

2015 majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Tulevikuplaanid

2016 .aastal kavatseb OÜ Bergent jätkata pakutava teenuste laiendamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 360	271	2
Nõuded ja ettemaksed	454	408	3
Kokku käibevara	1 814	679	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	55 799	61 665	5
Kokku põhivara	55 799	61 665	
Kokku varad	57 613	62 344	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	28 916	23 857	6,14
Võlad ja ettemaksed	3 823	3 346	7
Kokku lühiajalised kohustused	32 739	27 203	
Kokku kohustused	32 739	27 203	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 329	49 100	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 267	-16 771	
Kokku omakapital	24 874	35 141	
Kokku kohustused ja omakapital	57 613	62 344	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	39 341	29 578	10
Muud äritulud	0	2 591	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 150	-6 050	11
Mitmesugused tegevuskulud	-20 535	-21 829	12
Tööjõukulud	-14 216	-13 336	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 065	-7 011	5
Muud ärikulud	-1	-336	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-9 626	-16 393	
Intressikulud	-641	-378	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 267	-16 771	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 267	-16 771	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-9 626	-16 393
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 064	7 011
Kokku korrigeerimised	7 064	7 011
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-46	-246
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	477	1 925
Makstud intressid	-641	-378
Kokku rahavood äritegevusest	-2 772	-8 081
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 198	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 198	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 520	10 956
Saadud laenude tagasimaksed	-5 461	-5 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 059	5 956
Kokku rahavood	1 089	-2 125
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	271	2 396
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 089	-2 125
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 360	271

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	49 100	51 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-16 771	-16 771
31.12.2014	2 556	256	32 329	35 141
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-10 267	-10 267
31.12.2015	2 556	256	22 062	24 874

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bergent 31.12.2015.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 Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud (täis)eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

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.

Muid pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses.

Saadud dividendid ja intressid kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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

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

Varud

Varud-see on kaubad, toore, lõpetamata toodang

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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 üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootmismahust. Juhul kui ettevõtte töötab alakoormusega, 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 320 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot 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 kasutuseaga immateriaalse põhivara amortisatsiooninorm moodustab 25% aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

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.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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.

Tulud

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.

Intressimüügi ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressimüügi kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressimüügi kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 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.

Seotud osapooled

OÜ BERGENT aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a) juhtkonna ning juhatuse liikmeid;

b) eelpool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha pangas	13	256
Raha kassas	1 347	15
Kokku raha	1 360	271

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	433	433
Ettemaksed	21	21
Tulevaste perioodide kulud	21	21
Kokku nõuded ja ettemaksed	454	454
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	395	395
Ettemaksed	13	13
Tulevaste perioodide kulud	13	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	408	408

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	138		252	
Üksikisiku tulumaks		46		338
Sotsiaalmaks		129		695
Kohustuslik kogumispension				35
Töötuskindlustusmaksed		9		42
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		181		176
Ettemaksukonto jääk	295		143	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	433	365	395	1 286

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	6 108	166 644	9 727	9 727	2 469	184 948
Akumuleeritud kulum	0	-104 957	-9 727	-9 727	-1 588	-116 272
Jääkmaksumus	6 108	61 687	0	0	881	68 676
Amortisatsioonikulu		-6 660			-351	-7 011
31.12.2014						
Soetusmaksumus	6 108	166 644	9 727	9 727	2 469	184 948
Akumuleeritud kulum	0	-111 617	-9 727	-9 727	-1 939	-123 283
Jääkmaksumus	6 108	55 027	0	0	530	61 665
Ostud ja parendused					1 198	1 198
Amortisatsioonikulu	0	-6 660	0	0	-404	-7 064
31.12.2015						
Soetusmaksumus	6 108	166 644	9 727	9 727	3 667	186 146
Akumuleeritud kulum	0	-118 277	-9 727	-9 727	-2 343	-130 347
Jääkmaksumus	6 108	48 367	0	0	1 324	55 799

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen omanikult	28 916	28 916			0	2016
Lühiajalised laenud kokku	28 916	28 916				
Laenukohustused kokku	28 916	28 916				
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen omanikult	18 396	18 396				2015
Lühiajalised laenud kokku	18 396	18 396				
Pikaajalised laenud						
laen	5 461	5 461				2015 .a.
Pikaajalised laenud kokku	5 461	5 461				
Laenukohustused kokku	23 857	23 857				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 241	2 241
Võlad töövõtjatele	916	916
Maksuvõlad	365	365
Muud võlad	301	301
Kokku võlad ja ettemaksed	3 823	3 823
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	975	975
Võlad töövõtjatele	810	810
Maksuvõlad	1 286	1 286
Muud võlad	275	275
Muud viitvõlad	275	275
Kokku võlad ja ettemaksed	3 346	3 346

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad	2 241	975
Kokku võlad tarnijatele	2 241	975

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	341	310
Puhkusetasude kohustus	575	500
Kokku võlad töövõtjatele	916	810

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	39 341	29 578
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	39 341	29 578
Kokku müügitulu	39 341	29 578
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hotellid, EMTAKi järgi 55101	36 541	29 578
Koolitus	2 800	0
Kokku müügitulu	39 341	29 578

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 377	2 594
Energia	2 398	2 160
Elektrienergia	2 398	2 160
Vesi ja kommunaalmaksed	809	1 025
Muud	566	271
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 150	6 050

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Telefon	748	561
Bensiin	1 980	1 161
Autokulud	1 680	2 698
Reklaam	166	92
Kindlustus	2 089	689
Autorendikulud	3 658	3 373
Väikevahendid	899	2 747
Teenustasu	1 857	2 070
Vahendustasu	4 011	3 708
Raamatupidamisteenused	400	400
Ruumide remondikulud	136	1 624
Muud	2 911	2 706
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 535	21 829

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	10 582	9 899
Sotsiaalmaksud	3 559	3 370
Puhkusereserv	75	67
Kokku tööjõukulud	14 216	13 336
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	28 916	18 396

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 520
2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 956

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2016

OÜ Bergent (registrikood: 10562236) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER RATASEPP	Juhatuse liige	12.06.2016
Resolutsioon:	Katta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumist.	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 267
Kokku	22 062

Katta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 267
Kokku	22 062

Katta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	36541	92.88%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	2800	7.12%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kadrian Jaagund	47708234221		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5251336
E-posti aadress	info@kanali.ee
Veebilehe aadress	www.kanali.ee