

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Bergent

registrikood: 10562236

tänava/talu nimi, Möisapõllu tn 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste grupid

BERGENT OÜ põhitegevus on majutuse organiseerimine ja hotellindus.

2016. aastal realiseerimise netokäive moodustas 34563 eurot.

Teenused oli orienteeritud Eesti turule 100% .

2016 aasta kahjum oli 13042 eurot.

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud ning soodustused

2016.aasta jooksul töötas OÜ-s Bergent kolm inimest, kelle töötasu koos puhkusetasudega moodustas 11578 eurot.

Juhatus on üheliikmeline. Väljamakseid juhatuse liikmele ei tehtud.

Olulisemaid aruandeaasta jooksul toimunud sündmused

2016 majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Tulevikuplaanid

2017 .aastal kavatseb OÜ Bergent jätkata pakutava teenuste laiendamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	629	1 360	2
Nõuded ja ettemaksed	343	454	3
Kokku käibevarad	972	1 814	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	49 357	55 799	5
Kokku põhivarad	49 357	55 799	
Kokku varad	50 329	57 613	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	34 136	28 916	14,6
Võlad ja ettemaksed	4 361	3 823	7
Kokku lühiajalised kohustised	38 497	32 739	
Kokku kohustised	38 497	32 739	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 062	32 329	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 042	-10 267	
Kokku omakapital	11 832	24 874	
Kokku kohustised ja omakapital	50 329	57 613	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	34 563	39 341	10
Muud äritulud	320	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 587	-7 150	11
Mitmesugused tegevuskulud	-19 014	-20 535	12
Tööjõukulud	-15 485	-14 216	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 436	-7 065	5
Muud ärikulud	0	-1	
Ärikasum (kahjum)	-12 639	-9 626	
Intressikulud	-444	-641	
Muud finantstulud ja -kulud	41	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 042	-10 267	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 042	-10 267	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bergent 31.12.2016.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 -kohustised

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 ostukulustest, tootmiskulustest ja muudest kulustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude tootmiskulused 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 kasutusega immateriaalse põhivara amortisatsiooninorm moodustab 25% aastas.

Põhivarade 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.

Finantskohustised

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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressimüügi tulud kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressimüügi tulu 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha pangas	254	13
Raha kassas	375	1 347
Kokku raha	629	1 360

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	343	343
Kokku nõuded ja ettemaksed	343	343
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	182		138	
Üksikisiku tulumaks		51		46
Sotsiaalmaks		142		129
Töötuskindlustusmaksed		10		9
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		201		181
Ettemaksukonto jääk	161		295	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	343	404	433	365

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused					995	995
Amortisatsioonikulu	0	-6 660	0	0	-777	-7 437
31.12.2016						
Soetusmaksumus	6 108	166 644	9 727	9 727	4 662	187 141
Akumuleeritud kulum	0	-124 937	-9 727	-9 727	-3 120	-137 784
Jääkmaksumus	6 108	41 707	0	0	1 542	49 357

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
laen omanikult	34 136	34 136				2017
Lühiajalised laenud kokku	34 136	34 136				
Laenukohustised kokku	34 136	34 136				

	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				
Laenukohustised kokku	28 916	28 916				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 389	2 389
Võlad töövõtjatele	946	946
Maksuvõlad	404	404
Muud võlad	622	622
Muud viitvõlad	622	622
Kokku võlad ja ettemaksed	4 361	4 361

	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

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad	2 389	2 241
Kokku võlad tarnijatele	2 389	2 241

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	374	341
Puhkusetasude kohustis	572	575
Kokku võlad töövõtjatele	946	916

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	34 563	39 341
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	34 563	39 341
Kokku müügitulu	34 563	39 341
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hotellid, EMTAKi järgi 55101	34 563	36 541
Koolitus	0	2 800
Kokku müügitulu	34 563	39 341

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 360	3 377
Energia	2 506	2 398
Elektrienergia	2 506	2 398
Vesi ja kommunaalmaksed	669	809
Muud	52	566
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 587	7 150

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Telefon	786	748
Bensiin	1 554	1 980
Autokulud	1 558	1 680
Reklaam	162	166
Kindlustus	1 756	2 089
Autorendikulud	3 968	3 658
Väikevahendid	871	899
Teenustasu	1 869	1 857
Vahendustasu	4 251	4 011
Raamatupidamisteenused	400	400
Ruumide remondikulud	0	136
Muud	1 839	2 911
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 014	20 535

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	11 578	10 582
Sotsiaalmaksud	3 907	3 559
Puhkusereserv	0	75
Kokku tööjõukulud	15 485	14 216
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	34 136	28 916

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2017

OÜ Bergent (registrikood: 10562236) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER RATASEPP	Juhatuse liige	17.06.2017
Resolutsioon:	Kinnitada majandusaasta aruanne 2016.	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 062
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 042
Kokku	9 020

Katta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 062
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 042
Kokku	9 020

Katta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	34563	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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