

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.05.2019

aruandeaasta lõpp: 30.04.2020

ärinimi: OÜ Bergerreisid

registrikood: 10262571

tänavavalu nimi, Lootsi tn 3a-99

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10151

telefon: +372 6286165, +372 6286167, +372 6286168

e-posti aadress: info@bergerreisid.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Bergerreisid põhitegevusalaks on Reisikorraldaja tegevus EMTAK 79121 ja Reisibüroode tegevus EMTAK 79111.

Ettevõtte põhilised reiseid korraldamise suunad on Aasia, Aafrika ja Lõuna- ning Kesk-Ameerika. Peamiselt korraldab ettevõtte ringreise ja ringreiside ja puhkusereiside kombinatsioone.

Ettevõtte pakub paketteise, individuaalseid ja lennupileteid ning muid reiseenuseid.

Reisibüroona on ettevõtte täisteenusreisibüroo ja IATA liige.

Osaühingu majandusaasta periood on 01.05.2019 kuni 30.04.2020 a.

Aruandeperioodil moodustas OÜ Bergerreisid müügitulu 1 471 541 eurot.

Käesoleva majandusaasta tulemus oleks võinud olla veel parem, aga kuna 2020 aasta alguses vallandus maailmas ja ka Eestis COVID-19 paanika, siis mõjutas see ka ettevõtte müüki ja reisikorraldust. See paanika, millele järgnesid erinevad piirangud reisisektorile rikkus ära meie majandusaasta viimase kvartali majandustulemuse.

Osaühingul on üks osanik, Urve Kalmist, osakapitaliga 2556 eurot.

Juhatus koosneb kahest liikmest - Urve Kalmist ja Henri Kalmist.

Üks juhatuse liige, Urve Kalmist töötab tegevdirektorina.

OÜ Bergerreisid on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.04.2020	30.04.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 103 060	839 195
Nõuded ja ettemaksed	707 171	737 900
Kokku käibevarad	1 810 231	1 577 095
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	34 967	0
Kokku põhivarad	34 967	0
Kokku varad	1 845 198	1 577 095
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	1 051 881	967 136
Kokku lühiajalised kohustised	1 051 881	967 136
Kokku kohustised	1 051 881	967 136
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	607 147	420 866
Aruandeaasta kasum (kahjum)	183 358	186 281
Kokku omakapital	793 317	609 959
Kokku kohustised ja omakapital	1 845 198	1 577 095

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.05.2019 - 30.04.2020	01.05.2018 - 30.04.2019
Müügitulu	1 471 541	1 677 897
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 201 245	-1 383 278
Mitmesugused tegevuskulud	-42 247	-51 440
Tööjõukulud	-44 770	-58 471
Ärikasum (kahjum)	183 279	184 708
Muud finantstulud ja -kulud	79	1 573
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	183 358	186 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	183 358	186 281

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte 2019/2020 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegemist lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil hinnatakse aruandekuupäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes.

Kohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arved, võlad töövõtjatele, maksuvõlad, ostjate ettemaksud ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2000 eurot ja millede kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuste langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasel väärtusel).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud reservkapital.

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummal. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise

perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisa "Tingimuslikud kohustised ja varad".

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	30.04.2020	30.04.2019
Sularaha kassas	2 120	1 142
Arvelduskontod	1 100 940	838 053
Kokku raha	1 103 060	839 195

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	30.04.2020	30.04.2019
Ostjatelt laekumata arved	700 620	737 900
Kokku nõuded ostjate vastu	700 620	737 900

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.04.2020	30.04.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		-781
Üksikisiku tulumaks	131	128
Sotsiaalmaks	1 126	905
Kohustuslik kogumispension	68	55
Töötuskindlustusmaksed	82	66
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 407	373

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	30.04.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 726	17 726
Võlad töövõtjatele	638	638
Maksuvõlad	1 407	1 407
Saadud ettemaksed	1 032 110	1 032 110
Kokku võlad ja ettemaksed	1 051 881	1 051 881
	30.04.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	32 421	32 421
Võlad töövõtjatele	2 515	2 515
Maksuvõlad	373	373
Muud võlad	1 154	1 154
Muud viitvõlad	1 154	1 154
Saadud ettemaksed	930 673	930 673
Kokku võlad ja ettemaksed	967 136	967 136

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.05.2019 - 30.04.2020	01.05.2018 - 30.04.2019
Palgakulu	33 460	43 700
Sotsiaalmaksud	11 310	14 771
Kokku tööjõukulud	44 770	58 471
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.05.2019 - 30.04.2020	01.05.2018 - 30.04.2019
Arvestatud tasu	10 020	9 079

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.10.2020

OÜ Bergerreisid (registrikood: 10262571) 01.05.2019 - 30.04.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URVE KALMIST	Juhatuse liige	23.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.04.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	607 147
Aruandeaasta kasum (kahjum)	183 358
Kokku	790 505
Jaotamine	
Kokku	790 505

Otsustati jätta Bergerreisid OÜ eelmiste perioodide ja aruandeaasta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisikorraldajate tegevus	79121	1469574	99.87%	Jah
Reisibüroode tegevus	79111	1967	0.13%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urve Kalmist	46607260215	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6286168
Telefon	+372 6286167
Telefon	+372 6286165
E-posti aadress	info@bergerreisid.ee