

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts Pärna

registrikood: 10002081

tänavanimi: Riia mnt.50

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

telefon: +372 4425138, +372 5024830

faks: +372 4425138

e-posti aadress: aavamagi@hotmail.ee

veebilehe aadress: www.delfine.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Aktsiakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Muud ärikulud	16
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva	17

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE Sissejuhatus

AS Pärna müügitulust moodustas 100 % müük Eestisse.

.

Juhatuse liikmele 2011.a. tasu ei makstud ja vastavat lepingut sõlmitud ei ole.

AS Pärna
Juhatuse esimees.
Mare Aavamägi

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	34	19
Nõuded ja ettemaksed	0	7 073
Varud	0	225
Kokku käibevara	34	7 317
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 777 776	1 823 225
Kokku põhivara	1 777 776	1 823 225
Kokku varad	1 777 810	1 830 542
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 289 176	98 739
Võlad ja ettemaksed	34 037	97 562
Kokku lühiajalised kohustused	1 323 213	196 301
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	1 175 376
Kokku pikaajalised kohustused	0	1 175 376
Kokku kohustused	1 323 213	1 371 677
Omakapital		
Aktiakapital nimiväärtuses	415 426	415 426
Kohustuslik reservkapital	41 543	41 543
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 896	109 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 268	-107 980
Kokku omakapital	454 597	458 865
Kokku kohustused ja omakapital	1 777 810	1 830 542

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	167 426	150 363
Muud äritulud	59 718	1 594
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 913	-760
Mitmesugused tegevuskulud	-55 216	-73 370
Tööjõukulud	-19 887	-21 305
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-104 394	-100 200
Muud ärikulud	-28 454	-4 526
Ärikasum (kahjum)	11 280	-48 204
Finantstulud ja -kulud	-15 548	-59 776
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 268	-107 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 268	-107 980

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	11 280	-48 204
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	104 394	100 200
Kokku korrigeerimised	104 394	100 200
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 073	164 113
Varude muutus	225	2 760
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-63 525	-2 420
Makstud intressid	-15 548	0
Kokku rahavood äritegevusest	43 899	216 449
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-58 945	-179 995
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-58 945	-179 995
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	20 864	179 179
Saadud laenude tagasimaksed	0	-150 293
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 803	-14 663
Makstud intressid	0	-59 776
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	15 061	-45 553
Kokku rahavood	15	-9 099
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19	9 118
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15	-9 099
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34	19

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	415 426	41 543	109 876	566 845
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-107 980	-107 980
31.12.2010	415 426	41 543	1 896	458 865
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	415 426	41 543	1 896	458 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 268	-4 268
31.12.2011	415 426	41 543	-2 372	454 597

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi headest raamatupidamise tavadest. Head raamatupidamise põhinõuded on kehtestatud 01.01.1995.a. jõustunud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamistoimkonna soovitused.

Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr.1

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

AS Pärna 2011. 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.

AS Pärna kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

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. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt 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. Ostjatelt 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.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 641 euri 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 objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust 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 objektile 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 kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 641

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 33,3 aastat

Seadmed 5 aastat

Sõidukid 5 aastat

Muu inventar 5 aastat

Rendid

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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 21/79 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

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2011 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	34	0
Arvelduskontod	0	19
Kokku raha	34	19

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	0	7 073
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	7 073

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	11 353	27 777
Üksikisiku tulumaks	1 269	1 769
Sotsiaalmaks	4 712	5 710
Töötuskindlustusmaksed	284	409
Maamaks	174	174
Intress	7 402	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-868	7 403
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 326	43 242

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	0	225
Kokku varud	0	225

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	1 674 053	159 842	1 833 895
Akumuleeritud kulum	-57 921	-32 544	-90 465
Jääkmaksumus	1 616 132	127 298	1 743 430
Ostud ja parendused		179 995	179 995
Muud ostud ja parendused		179 995	179 995
Amortisatsioonikulu	-50 222	-49 979	-100 201
Muud muutused	1		1
31.12.2010			
Soetusmaksumus	1 674 053	339 837	2 013 890
Akumuleeritud kulum	-108 142	-82 523	-190 665
Jääkmaksumus	1 565 911	257 314	1 823 225
Ostud ja parendused		58 945	58 945
Amortisatsioonikulu	-50 184	-54 210	-104 394
Muud muutused	-36	36	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 674 053	398 778	2 072 831
Akumuleeritud kulum	-158 362	-136 693	-295 055
Jääkmaksumus	1 515 691	262 085	1 777 776

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
kapitalirent	0					
Kapitalirendinõuded kokku	0					

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirent	5 803	5 803			EEK	25.06.2011
Kapitalirendinõuded kokku	5 803	5 803				

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirent	5 803	5 803			25.06.2011
Kapitalirendikohustused kokku	5 803	5 803			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Muu materiaalne põhivara		5 803
Kokku		5 803

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	576 644	576 644		
Lühiajalised laenud	712 532	712 532		
Lühiajalised laenud kokku	1 289 176	1 289 176		
Laenukohustused kokku	1 289 176	1 289 176		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pikaajalise laenu tagasimakse	92 936	92 936		
Lühiajalised laenud kokku	92 936	92 936		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	670 871		670 871	
Pikaajalised võlakirjad				
Muud pikaajalised laenud	504 505		504 505	
Pikaajalised võlakirjad kokku	504 505		504 505	
Kapitalirendikohustused kokku	5 803	5 803		
Laenukohustused kokku	1 274 115	98 739	1 175 376	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	1 515 691	1 565 911
Kokku	1 515 691	1 565 911

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	9 711	51 841
Võlad töövõtjatele	0	2 479
Maksuvõlad	24 326	43 242
Kokku võlad ja ettemaksed	34 037	97 562

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Väljamaksmata töötasu	0	1 640
Puhkusekohustus	0	839
Kokku võlad töövõtjatele	0	2 479

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	415 426	415 426
Aktsiate arv (tk)	6 500	6 500
Aktsiate nimiväärtus	63.91	63.91

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	167 426	150 363
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	167 426	150 363
Kokku müügitulu	167 426	150 363
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid ja toitlustuskohad	3 426	1 299
Hotellid	25 871	119 563
Külalistemajad	0	0
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine	138 129	6 356
Raamatupidamine	0	0
Konverentsi, juuksuri- ja muu iluteenus	0	6 587
Saunad, solaariumite ja massazisalongide tegevus	0	1 292
Eakate inimeste hooldus	0	15 266
Kokku müügitulu	167 426	150 363

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Laenu loovutamine	0	0
Eesti töötukassa palgatoetus	0	1 274
Muud	59 718	320
Kokku muud äritulud	59 718	1 594

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	14 953	15 950
Sotsiaalmaksud	4 934	5 133
Muud	0	222
Kokku tööjõukulud	19 887	21 305
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	28 454	4 352
Kohalikud maksud	0	174
Kokku muud ärikulud	28 454	4 526

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	-15 548	-59 776
Intressikulu laenudelt	-15 548	-59 776
Kokku finantstulud ja -kulud	-15 548	-59 776

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	385 957	0	364 338
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		28	157 619

	2010	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	179 593	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Muud soodustused	0	0

Juhatusesele ja nõukogule makstud tasud.

AS Pärna ei ole aruandeaastal juhatusele ja tegevdirektorile maksnud tasusid
Lepingute ennetähtaegse lõpetamise korral juhatuse - ja nõukogu liikmetele hüvitist ei maksta

Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva

Tasutud Maksu- ja Tolliametile 26021,44 eurot maksunõute eest.

Danske Bank AS-ile tasutud laenulepingu nr.KL-280503PA ennetähtagne lõpetamine 724761,35 eurot.

Saneerimiskava on täidetud ja lõpetatud saneerimine.

Kinnistu müük Supeluse 22 Pärnu maikuus 2012.aastal.

Tasutud lühiajalisi laene:

Eston Ehitus 19714,16

Balti Filtrid 10155,64

Complex Holding 20451.-

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Pärna (registrikood: 10002081) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARE AAVAMÄGI	Juhatuse liige	13.08.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Pärna aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Pärna raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisanäiteid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 17, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmete ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Pärna finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eve Antsu

Vandeaudiitori number 79

Allika Audiitor OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 132

Pärnu, Papiniidu 52-1

14.08.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Pärna (registrikood: 10002081) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE ANTSU	Vandeaudiitor	14.08.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 268
Kokku	-2 372

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 268
Kokku	-2 372

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid ja muu sarnane majutus	5510	167426	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4425138
Faks	+372 4425138
Mobiiltelefon	+372 5024830
E-posti aadress	aavamagi@hotmail.ee
Veebilehe aadress	www.delfine.ee