

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: AS INTERNATIONAL BALTIC GOLFMARINA

registrikood: 10379578

küla: Manniva küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74202

telefon: +372 6272020

faks: +372 6272027

e-posti aadress: mait@egcc.ee

veebilehe aadress: www.golfvillas.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Laenukohustused	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 14 Aktsiakapital	14
Lisa 15 Müügitulu	15
Lisa 16 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 17 Üldhalduskulud	16
Lisa 18 Tööjõukulud	16
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 20 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

AS International Baltic Golfmarina põhitegevusalaks on golfiväljakute, samuti ka mitmesuguste muude spordiväljakute ja rajatiste projekteerimise, ehitamise tellimine ja haldamine ning sellega kaasneva infrastruktuuri arendamine, samuti majade ja suvilate projekteerimise ja ehitamise tellimine.

2011 a. põhiliseks tööks oli planeeritud kinnistute müük. Müüa õnnestus 2 kinnistut, mis on märkimisväärselt vähem kui 2010 aastal.

Rentisime golfituristidele olemasolevaid villasid, mis on jätkuvalt ka müügis.

Projekteerimise osas toimus töö AS EGCC detailplaneeringu koostamise osas ja see töö jätkub ka 2012 aastal.

2011 a. teostasime ka 2 villa ehitustöid, millest 1 villa tööd jätkuvad ka 2012 a.

Jätkasime kinnistute puhastamist ja müügiks ettevalmistamist. Sõlmisime majade ja kinnistute müügi osas maaklerilepingud AS Arco Vara ja Baltic Sotheby International Realty firmadega.

Aruandeaasta käive oli 505 106 eurot (2010: 581 141 eurot) ja puhaskasum oli 131 801 eurot (2010: 217 136 eurot).

Töötajajaid aruandeaastal ei olnud.

2011. aastal juhatuse ja nõukogu liikmetele väljamakseid ei tehtud.

2012. aastal jätkame peaasjalikult kinnistute ja majade müüki.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu	505 106	581 141
Tulu muutus	210%	210%
Brutokasumi määr %	31,07%	57,4%
Puhaskasum	131 801	217 136
Puhasrentaablus	26,1%	37,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	7,12	7,12
ROA	2,45%	3,98%
ROE	2,88%	0,80%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu muutus (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 406	1 689	2
Finantsinvesteeringud	69 528	69 528	3
Nõuded ja ettemaksud	58 928	24 006	4
Varud	2 121 196	2 169 587	6
Kokku käibevara	2 254 058	2 264 810	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 317 992	2 407 916	7
Materiaalne põhivara	801 087	777 616	8
Kokku põhivara	3 119 079	3 185 532	
Kokku varad	5 373 137	5 450 342	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	592 288	577 065	10
Võlad ja ettemaksud	205 038	79 267	11
Kokku lühiajalised kohustused	797 326	656 332	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	350 000	10
Kokku pikaajalised kohustused	0	350 000	
Kokku kohustused	797 326	1 006 332	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	319 558	319 558	14
Ülekurss	93 854	93 854	
Kohustuslik reservkapital	31 956	31 956	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 998 642	3 781 506	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 801	217 136	
Kokku omakapital	4 575 811	4 444 010	
Kokku kohustused ja omakapital	5 373 137	5 450 342	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	505 106	581 141	15
Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-348 181	-247 413	16
Brutokasum (-kahjum)	156 925	333 728	
Üldhalduskulud	-36 939	-50 586	17
Muud äritulud	41 227	11 330	
Muud ärikulud	-97	-3	
Äri kasum (kahjum)	161 116	294 469	
Finantstulud ja -kulud	-29 315	-77 333	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	131 801	217 136	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 801	217 136	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	161 116	294 469	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 529	12 315	8
Muud korrigeerimised	0	-16 651	
Kokku korrigeerimised	16 529	-4 336	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-34 922	-20 761	
Varude muutus	8 391	171 085	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	125 771	-2 650	
Makstud intressid	-26 409	-51 176	
Kokku rahavood äritegevusest	250 476	386 631	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-44 000	-1 283 013	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	131 000	70 903	
Laekunud intressid	18	2 538	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	87 018	-1 209 572	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	629 288	634 214	
Saadud laenude tagasimaksed	-964 065	-219 558	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-334 777	414 656	
Kokku rahavood	2 717	-408 285	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 689	410 238	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 717	-408 285	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-264	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 406	1 689	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	319 558	93 854	31 956	3 781 506	4 226 874
Aruandeaasta kasum (kahjum)				217 136	217 136
31.12.2010	319 558	93 854	31 956	3 998 642	4 444 010
Aruandeaasta kasum (kahjum)				131 801	131 801
31.12.2011	319 558	93 854	31 956	4 130 443	4 575 811

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS International Baltic Golfmarina 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 International Baltic Golfmarina kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestus- ja esitusvaluuta

Seoses Eestis kehtiva ametliku vääringu muutumisega on alates 01.01.2011 ettevõtte arvestus- ja esitusvaluutaks Eesti krooni asemel euro. Eesti kroonides esitatud varasemate perioodide finantsandmed on ümberarvutatud eurodesse lähtudes Euroopa Liidu Nõukogu määruses kinnitatud valuutakursist 15,6466. Tulenevalt asjaolust, et Eesti krooni ja euro vahetuskurss on olnud varasemalt samal tasemel fikseeritud, ei avaldanud arvestus- ja esitusvaluuta muutmine mõju ettevõtte finantsseisundile, aruandeperioodi tulemusele ega rahavoogudele.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas ning lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite.

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.

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 kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühiajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad 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 soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele 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 müüdü finantsvara üle.

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses. Aktsiate müügi kajastamine toimub FIFO põhimõttel.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse individuaalse maksumuse meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1917,35 eurot 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.

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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku 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.

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Sõidukid	3-5 aastat
Muu inventar	2-3 aasta
Hooned ja rajatised	20-50 aastat

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumiseiga kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdiseväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Maksustamine

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. Bilansipäeva seisuga

väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu

määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedada dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	4 406	1 689
Kokku raha	4 406	1 689

Deposiitidelt teenitud intressitulu on näidatud lisa 19.

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2009	1 293 203	1 293 203
Soetamine	1 283 014	1 283 014
Müük müügihinnas või lunastamine	-70 903	-70 903
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-27 869	-27 869
Muud	-2 407 917	-2 407 917
31.12.2010	69 528	69 528
31.12.2011	69 528	69 528

AS International Baltic Golfmarina on saanud ettemaksu kahelt ettevõtelt AS EGCC 9 A-aktsia eest summas 69 528 eurot vt.lisa 10. Nimetatud aktsiad on kajastatud 31.12.2011 seisuga lühiajalise finantsinvesteeringuna saadud ettemakse summas.

Ülejäänud investeering AS EGCC aktsiatesse kajastatakse pikaajalise finantsinvesteeringuna (soetusmaksumuses) vt. lisa 7.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	38 501	11 996	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	52	224	5
Muud nõuded	16 952	10 716	
Ettemaksed	3 423	1 070	
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 928	24 006	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	86
Käibemaks	0	1 191	0	2 535
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	919
Sotsiaalmaks	0	0	0	1 703
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	134
Ettemaksukonto jääk	52		224	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	52	1 191	224	5 377

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiootel maa	681 172	689 563
Infrastruktuuriga seotud väljaminekud	1 289 471	1 329 471
Kulutused müügiootel majadele	100 536	100 536
Projekteerimine	50 017	50 017
Kokku varud	2 121 196	2 169 587

Lisa 7 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
Muud	2 407 916	2 407 916
31.12.2010	2 407 916	2 407 916
Soetamine	44 000	44 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-131 000	-131 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 924	-2 924
31.12.2011	2 317 992	2 317 992

31.12.2011 seisuga oli ettevõttel 197 EGCC AS A-aktsiat, 32 EGCC AS B-aktsiat ja 1 EGCC AS C-aktsia.

Aktsiad on kajastatud soetusmaksumuses, kuna nende turuhind ei ole usaldusväärset hinnatav. Aktsiate müügi kajastamine toimub FIFO põhimõttel.

Lisa 8 Materiaalne põhivara (eurodes)

		Kokku
	Ehitised	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	599 012	599 012
Akumuleeritud kulum	-9 864	-9 864
Jääkmaksumus	589 148	589 148
Amortisatsioonikulu	-12 315	-12 315
Ümberklassifitseerimised	200 783	200 783
Ümberklassifitseerimine varudega	200 783	200 783
31.12.2010		
Soetusmaksumus	799 795	799 795
Akumuleeritud kulum	-22 179	-22 179
Jääkmaksumus	777 616	777 616
Ostud ja parendused	40 000	40 000
Amortisatsioonikulu	-16 529	-16 529
31.12.2011		
Jääkmaksumus	801 087	801 087

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	5 243	3 404
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	2 855	1 276

Fikseeritud maksetele lisandub muutuv osa, mille suurus määratakse jooksvalt perioodi jooksul.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen emaeettevõttelt	0						
Swedbank laen 3	592 288	592 288			6 kuu Euribor+2,25%	EUR	15.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	592 288	592 288					
Pikaajalised laenud							
Swedbank laen 1	0						
Swedbank laen 2	0						
Laenukohustused kokku	592 288	592 288					
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen emaeettevõttelt	134 777	134 777			5%	EEK	
Swedbank laen 3	0						
Lühiajalised laenud kokku	134 777	134 777					
Pikaajalised laenud							
Swedbank laen 1	292 288	292 288	0		3,85%	EUR	31.10.2011
Swedbank laen 2	500 000	150 000	350 000		6kuu Euribor+2,5%	EUR	15.12.2012
Pikaajalised laenud kokku	792 288	442 288	350 000				
Laenukohustused kokku	927 065	577 065	350 000				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2011	31.12.2010

Maa	689 563	689 563
Kokku	689 563	689 563

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 659	4 359	
Võlad töövõtjatele	2	3	12
Maksuvõlad	1 191	5 377	
Saadud ettemaksed	188 186	69 528	
Kokku võlad ja ettemaksed	205 038	79 267	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlgnevus juhatuseliikmele	2	3	
Kokku võlad töövõtjatele	2	3	11

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 263 050	3 158 927
Tulumaksukohustuse summa	867 393	839 715
Kokku tingimuslikud kohustused	4 130 443	3 998 642

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 4 130 443 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 867 393 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 3 263 050 eurot.

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	319 558	319 558
Aktsiate arv (tk)	319 558	319 558
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Põhikirja kohaselt on AS International Baltic Golfmarina miinimumkapital 200 000 eurot ja maksimumkapital 800 000 eurot.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	505 106	581 141
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	505 106	581 141
Kokku müügitulu	505 106	581 141
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Projekteerimine	5 232	8 930
Kinnisvaraalane tegevus	497 201	569 671
Renditulu	2 673	2 540
Kokku müügitulu	505 106	581 141

Kogu tulu on saadud Eestis.

Lisa 16 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Energia	969	4 307	
Elektrienergia	969	4 307	
Tööjõukulud	0	26 518	18
Majade ehitusega seotud kulud	320 492	0	
Infrastruktuurikulud	1 949	125 442	
Maamüügikulud	8 391	52 768	
Muud	16 380	38 378	
Kokku müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	348 181	247 413	

Lisa 17 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Transpordikulud	99	3 645
Lähetuskulud	0	128
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 124	6 023
Amortisatsioonikulu	16 529	12 315
Juriidilised teenused	1 266	10 475
Kindlustus	1 113	644
Raamatupidamisteenus	4 320	5 562
Väikevahendid	722	181
Muud kulud	8 417	4 149
Pangateenus	1 349	7 464
Kokku üldhalduskulud	36 939	50 586

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Palgakulu	0	19 747	
Sotsiaalmaksud	0	6 771	
Kokku tööjõukulud	0	26 518	16
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1	

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	18	2 538
Intressikulud	-26 409	-51 739
Intressikulu laenudelt	-26 409	-51 739
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-264
Muud finantstulud ja -kulud	0	679
Kasum/kahjum väärtpaperite müügist	-2 924	-28 547
Kokku finantstulud ja -kulud	-29 315	-77 333

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Schmidt & Sons OÜ
--	-------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	24 000	0	138	134 777
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	2	0	3

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	20 000	0	182
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	3 232	0	1 548	367

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

- Ettevõtte omanikud ja nendega seotud ettevõtted;
- Aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

2010. aastal saadi laenu emaettevõttelt OÜ Schmidt & Sons-lt summas 134 214 eurot, millelt arvestati intressi 563 eurot. Laenu intress on 5% aastas.

2011. aastal saadi laenu emaettevõttelt OÜ Schmidt & Sons-lt summas 37 000 eurot ja samas tasuti emaettevõttelt saadud kogu laenu summas 171 214 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

AS INTERNATIONAL BALTIC GOLFMARINA (registrikood: 10379578) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT SCHMIDT	Juhatuse liige	20.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS INTERNATIONAL BALTIC GOLFMARINA aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS INTERNATIONAL BALTIC GOLFMARINA 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 lisasid. 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.

Vandeauditiitori 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 arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditi protseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika 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 olulistel osades õiglaselt AS INTERNATIONAL BALTIC GOLFMARINA finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeauditiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika 19, Tallinn 10613

23.04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

AS INTERNATIONAL BALTIC GOLFMARINA (registrikood: 10379578) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	23.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 998 642
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 801
Kokku	4 130 443

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 998 642
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 801
Kokku	4 130 443

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonehalduse abitegevused	81101	407201	80.62%	Jah
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	95232	18.85%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2673	0.53%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6272020
Faks	+372 6272027
E-posti aadress	mait@egcc.ee
Veebilehe aadress	www.golfvillas.ee