

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Tiiter OÜ

registrikood: 10845342

tänavaja/talu nimi, Silmeksi MÜ

maja ja korteri number:

küla: Rässa küla

vald: Muhu vald

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 94718

telefon: +372 5040766

e-posti aadress: Feliks.Magus@nordichotels.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 7 Laenukohustused	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Osakapital	16
Lisa 10 Müügitulu	17
Lisa 11 Tööjõukulud	17
Lisa 12 Seotud osapooled	17
Lisa 13 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22

Tegevusaruanne

OÜ Tiiter on asutatud 26. veebruaril 2002. aastal. Ettevõtte põhitegevusaladeks nõustamis- ja juhtimisteenus, transpordivahendite rentimine, kinnisvaraarendus- ja vahendus, kinnisvara rentimine, samuti investeerimistegevus.

Ettevõtte jätkas 2012. aastal tööd oma põhikirjaliste tegevuste alal. Muuhulgas alustati majutusteenuse pakkumist Muhu saarel oleval kinnistul Tiitri Puhkemaja nime all.

OÜ Tiiter tütarettevõtte Nordic Hotels OÜ jaoks oli 2012. aasta edukas. Likviidsus paranes oluliselt ja osanikud otsustasid 2012. aastal konverteerida ülekursi osakapitaliks ja seejärel vähendada osakapitali.

Tänu headele majandustulemustele ja osakapitali vähendamisele maksti tagasi vastavalt plaanile nii Nordic Hotels OÜ kui ka Tiiter OÜ laenu.

2012. aasta lõpul sõlmis Nordic Hotels OÜ rendileandja Veeilu OÜ-ga uus üürilepingu, milles lepingu kehtivust pikendati 5 aasta võrra kuni 31.12. 2022.

2013. aastal plaanitakse arendada ettevõtte tegevust eelkõige põhitegevusaladel. Otsitakse ka võimalust ettevõtte tegevuse laiendamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	690 205	671 369	
Finantsinvesteeringud	6 060	0	
Nõuded ja ettemaksed	622 253	286 352	2
Varud	46 422	43 910	
Kokku käibevara	1 364 940	1 001 631	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	180 167	219 712	2
Materiaalne põhivara	269 086	334 840	5
Immateriaalne põhivara	6 391	6 391	6
Kokku põhivara	455 644	560 943	
Kokku varad	1 820 584	1 562 574	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	65 950	694 201	7
Võlad ja ettemaksed	1 168 460	609 386	8
Kokku lühiajalised kohustused	1 234 410	1 303 587	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 878	71 399	7
Kokku pikaajalised kohustused	2 878	71 399	
Kokku kohustused	1 237 288	1 374 986	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muu omakapital	565 249	565 249	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-430 686	-542 496	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	266 449	111 810	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	403 824	137 375	
Vähemusesalus	179 472	50 213	
Kokku omakapital	583 296	187 588	
Kokku kohustused ja omakapital	1 820 584	1 562 574	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	7 003 262	1 659 962	10
Muud äritulud	28 343	39 877	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 364 618	-350 841	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 454 373	-705 876	
Tööjõukulud	-1 515 501	-386 722	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-121 645	-40 543	5
Muud ärikulud	-10 207	-4 323	
Ärikasum (kahjum)	565 261	211 534	
Finantstulud ja -kulud	-22 549	-36 066	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	542 712	175 468	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	542 712	175 468	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	266 449	111 810	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	276 259	63 658	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	565 261	211 534	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	121 645	40 543	5
Muud korrigeerimised	54 146	17 216	
Kokku korrigeerimised	175 791	57 759	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-335 902	74 384	
Varude muutus	-2 512	-2 400	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	409 849	141 259	
Laekunud intressid	1 687	2	
Makstud intressid	-21 895	-36 069	
Kokku rahavood äritegevusest	792 279	446 469	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-50 297	-7 702	5
Netorahavoog tütarettevõtete ja äritegevuste soetamisel	0	289 487	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-12 450	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-20 782	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-71 079	269 335	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	88 100	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-789 577	-54 517	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-887	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-702 364	-54 517	
Kokku rahavood	18 836	661 287	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	671 369	10 082	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 836	661 287	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	690 205	671 369	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusesosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2010	2 556	256		60 073		62 885
Aruandeaasta kasum (kahjum)				111 810	63 658	175 468
Muud muutused omakapitalis			565 249	-602 569	-13 445	-50 765
31.12.2011	2 556	256	565 249	-430 686	50 213	187 588
Aruandeaasta kasum (kahjum)				266 449	276 259	542 708
Muud muutused omakapitalis					-147 000	-147 000
31.12.2012	2 556	256	565 249	-164 237	179 472	583 296

Kontrolli saavutamine tütarettevõttes toimus pikema protsessi tulemusel, mille alkuupäevaks oli 01.01.2011 ja tehingu lõpuleviimise kuupäevaks 04.10.2011.

Tehingu hind ja investeringuobjekti õiglase väärtuse muutus ostuprotsessi jooksul ei olnud seotud. Tehingu lõpuleviimise kuupäeva seisuga oli omandatud investeringuobjekti osa netovara soetusmaksumusest 501 573 võrra suurem.

Ettevõtte ei kajastanud 04.10.11 seisuga negatiivset firmaväärtust, kuna see ei peegeldaks ostuprotsessi ja tegelikku situatsiooni adekvaatselt. Selle asemel hinnati õiglane väärtus võrdseks soetusmaksumusega, ning korrektuur tehti samas summas konsolideeritud aastaaruande muude omakapitali muutuste real.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tiiter OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

2012. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Tiiter (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte OÜ Nordic Hotel OÜ finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Varude hindamisel ja kaupade kuluksandmisel rakendatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varude mahakandmisest tingitud kulud kajastatakse perioodi kuludena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema 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 tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-10
Ehitised	3-20
Inventar	3-5
Transpordivahendid	5

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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Rendipinnale tehtavad parendused kajastatakse kui ehitised ning amortiseeritakse maksimaalselt rendilepingu järelejäanud kestvuse jooksul.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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

Seotud osapooled

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid tütarettevõttega, osanikega, juhatuse liikmetega, nende lähikondsetega ja firmadega, milles nad omavad olulist osalust.

Suhetes seotud osapooltega lähtutakse hea äritava põhimõtetest. Lepingute tingimused lepatakse kokku osapoolte vaheliste läbirääkimiste käigus nii, et need rahuldaksid kõiki osapooli.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes tütarettevõttega ning osanikega seotud ettevõtetega kasutatud turuhinnast erinevaid hindasid.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse tootlustamisel teenuse osutamise lõppemisel ja majutuse puhul tekkepõhiselt ööpäevaselt. Juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	322 444	322 444			
Ostjatelt laekumata arved	322 444	322 444			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	66 527	66 527			3
Muud nõuded	201 026	201 026			
Laenunõuded	200 000	200 000			
Viitlaekumised	1 026	1 026			
Ettemaksed	32 256	32 256			
Tulevaste perioodide kulud	32 256	32 256			
Pikaajalised rendi ettemaksed	180 167	0	0	180 167	
Kokku nõuded ja ettemaksed	802 420	622 253		180 167	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	228 822	228 822			
Ostjatelt laekumata arved	228 822	228 822			
Muud nõuded	67 235	12 909	54 326		
Laenunõuded	54 326	0	54 326		
Viitlaekumised	12 909	12 909			
Ettemaksed	44 621	44 621			
Tulevaste perioodide kulud	44 621	44 621			
Pikaajalised rendi ettemaksed	165 386	0	0	165 386	
Kokku nõuded ja ettemaksed	506 064	286 352	54 326	165 386	

Antud laenu intress on 5% aastas ja tagasimakse tähtaeg 07.01.2013

Pikaajalise finantsinvesteeringu all on tegemist 1 kuu miinimumrendi ettemaksuga, mis realiseerub rendilepingu lõppemisel. Rendileping lõpeb 2022 aasta lõpus. Ettemaksult intressi ei tasuta.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	66 527	1 446	6 554
Üksikisiku tulumaks		37 445	31 358
Erisoodustuse tulumaks		929	642
Sotsiaalmaks		70 906	60 575
Kohustuslik kogumispension		3 565	2 496
Töötuskindlustusmaksed		7 029	7 460
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		0	1 801
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	66 527	121 320	110 886

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11149337	Nordic Hotels OÜ	Eesti	hotellindus	51	51

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	31.12.2012
Nordic Hotels OÜ	23 327		23 327
Kokku	23 327		23 327

OÜ Tiiter omandas 04.10.2011 aastal täiendavalt 24% Nordic Hotels OÜ osadest ning omandas seejärel ettevõtte üle kontrolli. Alates kontrolli omandamise kuupäevast kajastatakse tütar­ettevõtte andmeid ema­ettevõtte aruannetes rida-realt konsolideerituna. Lähtudes olulisuse printsiibist on konsolideerimise alguskuupäevaks 01.10.2011. Ema­ettevõtte konsolideerimata bilansis kajastatakse tütar­ettevõtet soetusmaksumuses.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2010								
Soetusmaksumus	63 912	172 095	53 435	53 435	2 697			292 139
Akumuleeritud kulum	0	-91 086	-49 527	-49 527	-1 973			-142 586
Jääkmaksumus	63 912	81 009	3 908	3 908	724			149 553
Ostud ja parendused		33 554			21 888			55 442
Lisandumised äriühenduste kaudu		19 246			151 142			170 388
Amortisatsioonikulu		-19 780	-1 457	-1 457	-19 306			-40 543
31.12.2011								
Soetusmaksumus	63 912	241 879	53 435	53 435	272 973			632 199
Akumuleeritud kulum	0	-127 850	-50 984	-50 984	-118 525			-297 359
Jääkmaksumus	63 912	114 029	2 451	2 451	154 448			334 840
Ostud ja parendused			5 592	5 592	27 425	22 383	22 383	55 400
Amortisatsioonikulu		-56 620	-1 394	-1 394	-63 631			-121 645
Muud muutused					491			491
31.12.2012								
Soetusmaksumus	63 912	235 878	59 027	59 027	300 889	22 383	22 383	682 089
Akumuleeritud kulum	0	-178 469	-52 378	-52 378	-182 156	0	0	-413 003
Jääkmaksumus	63 912	57 409	6 649	6 649	118 733	22 383	22 383	269 086

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
Lisandumised äriühenduste kaudu	6 391	6 391
31.12.2011		
Soetusmaksumus	6 391	6 391
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	6 391	6 391
31.12.2012		
Soetusmaksumus	6 391	6 391
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	6 391	6 391

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised võlakirjad								
Osaniku laen	64 123	64 123			6 k EURIBOR+3%	EUR	detsember 2013	12
Lühiajalised võlakirjad kokku	64 123	64 123						
Muud laenukohustused								
Kapitalirent	4 705	1 827	2 878		6 k EURIBOR + 2,95%	EUR	juuni 2015	
Muud laenukohustused kokku	4 705	1 827	2 878					
Laenukohustused kokku	68 828	65 950	2 878					
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Muu laen	575 205	575 205			8%	EUR	detsember 2012	
Muu laen	96 193	96 193			6 k EURIBOR+2,25%	EUR	oktoober 2012	
Lühiajalised laenud kokku	671 398	671 398						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	53 532	9 250	44 282	0	6 k EURIBOR+0,9%		detsember 2016	
Osaniku laen	40 670	13 553	27 117	0	6 k EURIBOR+3%		märts 2015	12
Pikaajalised laenud kokku	94 202	22 803	71 399					
Laenukohustused kokku	765 600	694 201	71 399					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	215 656	215 656			
Võlad töövõtjatele	125 304	125 304			
Maksuvõlad	121 320	121 320			3
Muud võlad	506 274	506 274			
Intressivõlad	15 391	15 391			12
Muud viitvõlad	490 883	490 883			
Saadud ettemaksed	199 906	199 906			
Tulevaste perioodide tulud	199 906	199 906			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 168 460	1 168 460			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	199 414	199 414			
Võlad töövõtjatele	100 286	100 286			
Maksuvõlad	110 886	110 886			3
Muud võlad	13 166	13 166			
Intressivõlad	13 166	13 166			12
Saadud ettemaksed	185 634	185 634			
Tulevaste perioodide tulud	185 634	185 634			
Kokku võlad ja ettemaksed	609 386	609 386			

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2012 moodustas 401 012 (2011 vastavalt 134 563) eurot.

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 316 799 (2011 vastavalt 106 305) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 84 213 (2011 vastavalt 28 258) eurot.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 003 262	1 659 962
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 003 262	1 659 962
Kokku müügitulu	7 003 262	1 659 962
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutus	4 666 127	1 023 867
Toitlustus	1 876 951	465 432
Muu teenindus	379 500	97 113
Juhtimisalane nõustamine	72 484	62 027
Sõidukite rent	6 600	5 295
Muud teenused	1 600	6 228
Kokku müügitulu	7 003 262	1 659 962

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	1 129 145	287 898
Sotsiaalmaksud	386 356	98 824
Kokku tööjõukulud	1 515 501	386 722
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	114	103

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	79 514	128	55 371

2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	149	64 700		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 250	6 295	88 100	64 647
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64 700	149		
2011	Ostud	Müügid		
Sidusettevõtjad		0		62 903
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		35 991		4 959
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		88 175		416
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0		0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	57 217	39 665

Lisa 13 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	14 992	6 088
Finantsinvesteeringud	6 060	0
Nõuded ja ettemaksed	160 923	1 148
Kokku käibevara	181 975	7 236
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	23 327	23 327
Nõuded ja ettemaksed	0	54 325
Materiaalne põhivara	129 015	135 851
Kokku põhivara	152 342	213 503
Kokku varad	334 317	220 739
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	65 950	22 803
Võlad ja ettemaksed	25 134	18 097
Kokku lühiajalised kohustused	91 084	40 900
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	2 878	71 400
Kokku pikaajalised kohustused	2 878	71 400
Kokku kohustused	93 962	112 300
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 627	60 073
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 916	45 554
Kokku omakapital	240 355	108 439
Kokku kohustused ja omakapital	334 317	220 739

Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	145 484	95 375
Muud äritulud	0	28 634
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-56 438	-16 008
Mitmesugused tegevuskulud	-71 312	-17 982
Tööjõukulud	-20 444	-24 583
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 461	-13 921
Kokku ärikasum (-kahjum)	-16 171	51 515
Finantstulud ja -kulud	148 087	-5 961
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	131 916	45 554
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 916	45 554

Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-16 171	51 515
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 461	13 921
Muud korrigeerimised	54 325	0
Kokku korrigeerimised	67 786	13 921
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 774	5 145
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 811	-32 007
Makstud intressid	-2 754	-3 934
Kokku rahavood äritegevusest	46 898	34 640
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 034	-218
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-12 450
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-6 000	0
Laekunud intressid	6	313
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 028	-12 355
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	88 100	0
Saadud laenude tagasimaksed	-118 179	-26 279
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-887	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 966	-26 279
Kokku rahavood	8 904	-3 994
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 088	10 082
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 904	-3 994
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 992	6 088

Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	60 073	62 885
Aruandeaasta kasum (kahjum)			45 554	45 554
31.12.2011	2 556	256	105 627	108 439
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			28 936	28 936
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	2 556	256	134 563	137 375
Aruandeaasta kasum (kahjum)			131 916	131 916
31.12.2012	2 556	256	237 543	240 355
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			287 534	287 534
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	2 556	256	525 077	527 889

Tütarettevõtte bilansiline väärtus 31.12.2010 oli 10 877 eurot.

2011 a suurendati osalust soetusaksumuses 12 450 eurot ning kapitaliosaluses meetodil kajastatud kasum oli 28 936 eurot.

Tütarettevõtte bilansiline väärtus 31.12.2011 on 52 263 eurot.

Aruandeperioodi kapitaliosaluse meetodil kajastatud kasum oli 287 534 eurot.

Tütarettevõtte bilansiline väärtus 31.12.2012 on 339 797 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2013

Tiiter OÜ (registrikood: 10845342) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
FELIKS MÄGUS	Juhatuse liige	13.05.2013
Resolutsioon:	Kinnitada aruanne ja jätta kasum jagamata.	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tiiter OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Tiiter OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 22.

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 omandamaks 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 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 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt Tiiter OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Priit Erikson

Vandeaudiitori number 303

Audiitorbüroo Erikson OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 208

Kase tee 5, Haabneeme, 74001 Viimsi vald, Harjumaa

13.05.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Tiiter OÜ (registrikood: 10845342) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT ERIKSON	Vandeaudiitor	13.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-430 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)	266 449
Kokku	-164 237
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Jätta kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-430 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)	266 449
Kokku	-164 237
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	137124	94.25%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	6660	4.58%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5040766
E-posti aadress	Feliks.Magus@nordichotels.eu