

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: TLA Invest OÜ

registrikood: 11397058

tänav a nimi, maja number: Veerenni tn 39

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10138

telefon: +372 5189776

e-posti aadress: kristen.alvin@eesti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Eraldised	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Lisa 12 Konsolideerimata bilanss	15
Lisa 13 Konsolideerimata kasumiaruanne	15
Lisa 14 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	16
Lisa 15 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	16
Lisa 16 Võrdlusperioodi algsaldode korrigeerimine	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

2012 majandusaastal on olnud TLA Invest OÜ põhitegevuseks finantstehingud, mislâbi hoiti, soetati ja tasaarveldati nõudeid ja kohustusi. Aastal 2012 ei ole toimunud olulisi tehinguid ega investeeringuid.

Tegevus ei sõltu sesoonsusest ja valuutakursside kõikumisest.

Tegevuses ei ole näha ette täiendavaid investeeringuid ega ka tegevuse laiendamist lähiaastatel.

TLA Invest OÜ-l on olnud 2012.a. Bonaris Invest S.R.L. ainuosanik ja ei ole näha ette tütaretevõtte võõrandamist.

Ühingu omakapitali ei vasta bilansipäeva seisuga äriseadustikus kehtestatud nõuetele. Juhataja on kooskõlastatult osanikuga võtnud tarvitusele ÄS §176 lg1¹ kohased muud meetmed viimaks osäühingu netovara äriseadustikus ettenähtud nõudega vastavusse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 331	11 799	
Nõuded ja ettemaksed	506 769	444 211	2
Kokku käibevara	517 100	456 010	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	886 693	886 693	2
Kinnisvarainvesteeringud	752 674	773 480	4
Kokku põhivara	1 639 367	1 660 173	
Kokku varad	2 156 467	2 116 183	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	37 532	37 532	5
Võlad ja ettemaksed	10 962	8 652	6
Eraldised	20 525	21 101	7
Kokku lühiajalised kohustused	69 019	67 285	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 767 045	4 633 517	6
Kokku pikaajalised kohustused	4 767 045	4 633 517	
Kokku kohustused	4 836 064	4 700 802	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Realiseerimata kursivahed	30 092	12 384	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 599 559	210 593	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-112 686	-2 810 152	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	-2 679 597	-2 584 619	
Kokku omakapital	-2 679 597	-2 584 619	
Kokku kohustused ja omakapital	2 156 467	2 116 183	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 433	-3 186	
Ärikasum (kahjum)	-1 433	-3 186	
Finantstulud ja -kulud	-111 253	-2 806 966	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-112 686	-2 810 152	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-112 686	-2 810 152	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-112 686	-2 810 152	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 433	-3 186	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-47	-399	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	1 317	
Laekunud intressid	3	6	10
Kokku rahavood äritegevusest	-1 477	-2 262	
Kokku rahavood	-1 477	-2 262	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 799	14 010	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 477	-2 262	
Valuutakursside muutuste mõju	9	51	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 331	11 799	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-112 686	-2 810 152
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	17 708	6 722
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	17 708	6 722
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	-94 978	-2 803 430
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	-94 978	-2 803 430

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	5 662	-349 913	-341 695
Vigade parandamise mõju	0	0	560 506	560 506
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	5 662	210 593	218 811
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	6 722	-2 810 152	-2 803 430
31.12.2011	2 556	12 384	-2 599 559	-2 584 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	17 708	-112 686	-94 978
31.12.2012	2 556	30 092	-2 712 245	-2 679 597

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TLA Invest OÜ 2012. aasta konsolideeritud 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.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2012. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad TLA Invest OÜ (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte S.C. Bonaris Invest (Rumeenia) finantsnäitajad.

Vigade korrigeerimine

2012.a aastaaruande koostamisel avastas ettevõtte juhatus, et pikaajalised võlakohustused summas 5 063 169 oli 2011.a konsolideeritud ja konsolideerimata bilansis kajastatud laenukohustusena ning diskonteerimata, mis tõi kaasa 2011.a saldode korrigeerimise vajaduse. Mõju bilansile on esitatud lisa 16.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaettevõtte kontrolli all oleva tütarettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtted

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

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tulusid ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses.

Finantsvarad

Raha ja raha ekvivalendid ja muud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale euro (s.o emaettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välismaiste tütarettevõtete finantsnäitajad.

Välismaal asuvate tütarettevõtete ja muude äriüksuste konsolideerimiseks arvestatakse nende aruanded nende arvestusvaluutast ümber emaettevõtte esitusvaluutasse.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida kontsern hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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	
Muud nõuded	1 321 904	435 211	886 693		
Laenunõuded	886 693	0	886 693		
Intressinõuded	435 211	435 211	0		
Nõue seotud osapoolle vastu	37 375	37 375	0		11
Muud	34 183	34 183	0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 393 462	506 769	886 693		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	1 258 801	372 108	886 693		
Laenunõuded	886 693	0	886 693		
Intressinõuded	372 108	372 108	0		
Nõue seotud osapoolle vastu	37 375	37 375	0		11
Muud	34 728	34 728	0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 330 904	444 211	886 693		

Pikaajalise laenunõudena 2012. ja 2011.a kajastub nõude ülevõtmise lepingu alusel soetatud nõue 886 693 eurot Leedu äriühingule intressiga

7% ja tähtajaga 31.12.2014.

Lisa 3 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
21933045	Bonaris Invest S.R.L	Rumeenia		100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	31.12.2012
Bonaris Invest S.R.L	3 895	3 895
Kokku	3 895	3 895

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	780 113	780 113
Jääkmaksumus	780 113	780 113
Muud muutused	-6 633	-6 633
31.12.2011		
Soetusmaksumus	773 480	773 480
Jääkmaksumus	773 480	773 480
Muud muutused	-20 806	-20 806
31.12.2012		
Soetusmaksumus	752 674	752 674
Jääkmaksumus	752 674	752 674

Lisa 5 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 laenud								
Laenud juriidilistelt isikutelt	15 978	15 978			7%	EUR	31.12.2013	
Laen seotud osapooletl	21 554	21 554			5,5%	EUR	31.12.2013	11
Lühiajalised laenud kokku	37 532	37 532						
Laenukohustused kokku	37 532	37 532						

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud juriidilistelt isikutelt	15 978	15 978			7%	EUR	31.12.2012	
Laen seotud osapooletl	21 554	21 554			5,5%	EUR	31.12.2012	11
Lühiajalised laenud kokku	37 532	37 532						
Laenukohustused kokku	37 532	37 532						

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 767 045	0	4 767 045	
Muud võlad	10 962	10 962	0	
Intressivõlad	10 962	10 962	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 778 007	10 962	4 767 045	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 633 517	0	4 633 517	
Muud võlad	8 652	8 652	0	
Intressivõlad	8 652	8 652	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 642 169	8 652	4 633 517	

Võlad tarnijatele tähtaeg on 31.12.2014. Pikaajalised võlad on diskonteeritud kasutades sisemist intressimäära 3%.

Lisa 7 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2011
Eraldised	21 284	-183	21 101
Kokku eraldised	21 284	-183	21 101
	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2012
Eraldised	21 101	-576	20 525
Kokku eraldised	21 101	-576	20 525

Eraldistena on 2012 ja 2011. aastal kajastatud tütaretevõtte riskieraldised.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruande aastal ja eelneval aastal ettevõttes töötajaid ei olnud ning töötasu ei arvestatud.

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	63 106	62 937
Intressitulu hoiustelt	3	6
Intressitulu laenudelt	63 103	62 931
Intressikulud	-140 714	-133 158
Intressikulu laenudelt	-2 304	-2 304
Muud intressikulud	-138 410	-130 854
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-33 645	-12 207
Muud finantstulud ja -kulud	0	-2 724 538
Kokku finantstulud ja -kulud	-111 253	-2 806 966

Muud finantskulud 2011.a on olulises osas seotud finantsnõuete allahindlusega.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Volcano S.A
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Luksemburg

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	37 375	0	37 375	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	21 554	0	21 554

Aruande aastal ei arvestatud juhtkonnale tasusid, samuti ei saanud nad muid hüvesid ning juhatuse tagasikutsumisel pole ette nähtud täiendavaid hüvitisi.

Ettevõtte on saanud lühiajalist laenu seotud isikult summas 21 554 eurot, intressimääraga 5,5% aastas (lisa 5). Laenult on arvestatud intressi 2012. ja 2011. aastal 1185 eurot.

Lisa 12 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	6 112	6 170
Nõuded ja ettemaksed	1 942 016	1 803 754
Kokku käibevara	1 948 128	1 809 924
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	3 895	3 895
Nõuded ja ettemaksed	886 693	886 693
Kinnisvarainvesteeringud	10 498	10 498
Kokku põhivara	901 086	901 086
Kokku varad	2 849 214	2 711 010
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	37 532	37 532
Võlad ja ettemaksed	10 962	8 652
Kokku lühiajalised kohustused	48 494	46 184
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	4 737 844	4 599 849
Kokku pikaajalised kohustused	4 737 844	4 599 849
Kokku kohustused	4 786 338	4 646 033
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 937 579	785 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 101	-2 722 801
Kokku omakapital	-1 937 124	-1 935 023
Kokku kohustused ja omakapital	2 849 214	2 711 010

Lisa 13 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused tegevuskulud	-70	-93
Kokku äriksam (-kahjum)	-70	-93
Finantstulud ja -kulud	-2 031	-2 722 708
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 101	-2 722 801
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 101	-2 722 801

Lisa 14 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-70	-93
Laekunud intressid	3	6
Kokku rahavood äritegevusest	-67	-87
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-3 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-3 000
Kokku rahavood	-67	-3 087
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 170	9 206
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-67	-3 087
Valuutakursside muutuste mõju	9	51
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 112	6 170

Lisa 15 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	224 716	227 272
Vigade parandamise mõju		560 506	560 506
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	785 222	787 778
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-2 722 801	-2 722 801
31.12.2011	2 556	-1 937 579	-1 935 023
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	-3 895	-3 895
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	2 556	-1 941 474	-1 938 918
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-2 101	-2 101
31.12.2012	2 556	-1 939 680	-1 937 124
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	-3 895	-3 895
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	2 556	-1 943 575	-1 941 019

Lisa 16**Võrdlusperioodi algsaldode korrigeerimine**

Peale 2011.a majandusaasta aruande kinnitamist avastasime alljärgnevad vead:

1. Pikaajalised intresse mittekandvad kohustused olid kajastatud laenukohustuste kirjel ja diskonteerimata.

Nimetatud vead avaldavad olulist mõju 2011.a TLA Invest OÜ konsolideeritud aruandele, mistõttu korrigeerisime 2011. aasta võrreldavaid algsaldosid. Info korrigeerimiste kohta on avaldatud alljärgnevas tabelis:

Mõju bilansile	Saldo 2011.a. aastaaruandes	Korrigeerimine	Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2011.a.
1. Pikaajaliste kohustuste kajastamine laenukohustustena konsolideeritud bilansis ja intresse mittekandvate pikaajaliste kohustuste diskonteerimine			
Pikaajalised laenukohustused	5 063 169	-5 063 169	0
Pikaajalised võlad tarnijatele	0	+4 633 517	4 633 517
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-349 913	560 506	210 593
Aruandeaasta kahjum	-2 679 298	- 130 854	-2 810 152
2. Pikaajaliste kohustuste kajastamine laenukohustustena konsolideerimata bilansis ja intresse mittekandvate pikaajaliste kohustuste diskonteerimine			
Pikaajalised laenukohustused	5 026 379	-5 026 379	0
Pikaajalised võlad tarnijatele	0	+4 599 849	4 599 849
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	224 716	560 506	785 222
Aruandeaasta kahjum	-2 588 825	-133 976	-2 722 801
Mõju konsolideeritud kasumiaruandele			
Finantstulud ja -kulud	-2 676 112	-130 854	-2 806 966
Mõju konsolideerimata kasumiaruandele			
Finantstulud ja -kulud	-2 588 732	-133 976	-2 722 708

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.12.2014

TLA Invest OÜ (registrikood: 11397058) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEN ALVIN	Juhatuse liige	21.12.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TLA Invest OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud TLA Invest OÜ tema tütarettevõtte (kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2012, konsolideeritud koondkasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega on vastutav äriühingu juhatus. Meie kohustuseks on anda aruanne selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusale.

Ülevaadatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

Viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatus teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulisi väärkajastamisi. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega äriühingu töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditirvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Ülevaatusel läbiviimise tulemusena tuvastasime alljärgnevat märkusega kokkuvõtte avaldamist tingivad asjaolud:

1. Seisuga 31. detsember 2012.a. ja 31. detsember 2011.a. kajastuvad konsolideeritud bilansis bilansikirje "Kinnisvarainvesteeringud" koosseisus muuhulgas tütarettevõtte kinnisvarainvesteeringud. Meile ülevaatusel läbiviimise käigus esitatud info ja teostatud protseduuride tulemusel ei olnud meil võimalik saada kindlust eelnimetatud kinnisvarainvesteeringute, bilansilise väärtusega seisuga 31.12.2012.a.vastavalt 742,2 tuhat eurot ja seisuga 31.12.2011.a. 763,0 tuhat eurot kaetava väärtuse kohta, mistõttu me ei avalda arvamust kinnisvarainvesteeringute kajastamise õigsuse kohta konsolideeritud bilansis eelkirjeldatud ulatuses.

2. TLA Invest OÜ tütarettevõtte netovara seisuga 31. detsember 2012.a. ja 31. detsember 2011.a. on negatiivne ja seega tütarettevõtte väärtuseks kaasatud konsolideerimata bilansis peaks nii aruande- kui võrdlusperioodi lõpu seisuga olema 0 eurot. Tütarettevõtte väärtuse õige kajastamise korral väheneks finantsinvesteeringute bilansiline väärtus tütarettevõttesse ja konsolideerimata omakapital konsolideerimata bilansis nii seisuga 31.12.2012 kui ka 31.12.2011.a.3,9 tuhande euro võrra.

Märkusega kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusale, ei ole meile, välja arvatud lõigus „Märkusega kokkuvõtte alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta kõigis olulistes osades õiglaselt kontserni ja emaettevõtja TLA Invest OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et nii seisuga 31.12.2012.a. kui ka võrdlusperioodi bilansipäeva seisuga oli TLA Invest OÜ netovara negatiivne ning ei vastanud Äriseadustiku nõuetele. Omakapitali vastavusseviimiseks Äriseadustiku nõuetega tuleb juhendada Äriseadustiku §-s 176 sätestatust. Meie kokkuvõtte ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villems

Vandeauditiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn 10621

22.12.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

TLA Invest OÜ (registrikood: 11397058) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	21.12.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 599 559
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-112 686
Kokku	-2 712 245

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Volcano S.A.		Luksemburg	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5189776
E-posti aadress	kristen.alvin@eesti.ee