

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2012
aruandeaasta lõpp: 31.03.2013

ärinimi: Toiland Vara OÜ

registrikood: 12076497

tänavaga nimi, maja number: Ranna 12,
alevik: Toila alevik
vald: Toila vald
maakond: Ida-Viru maakond
postisihthumber: 41702

telefon: +372 334 2907, +372 334 2902

e-posti aadress: info@toilaspa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Muud nõuded	13
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	13
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 10 Materiaalne põhivara	15
Lisa 11 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 12 Laenukohustused	17
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 14 Osakapital	18
Lisa 15 Müügitulu	19
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	20
Lisa 19 Intressikulud	20
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20
Lisa 22 Tingimuslikud kohustused ja varad	21
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	22
Lisa 25 Konsolideerimata koondkasumiaruanne	23
Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24

Tegevusaruanne

Konsolideerimisgrupi struktuur:

TOILAND VARA OÜ

OOO LUZKII BEREG (90%)

OOO Luzkii Bereg on konsolideeritud rida-realt meetodil.

OÜ Toiland Vara moodustati 18.03.2011 AS Toila Sanatoorium jagunemisel sanatooriumi põhitegevusest eemalseivate varade haldamiseks. Ettevõtte omandis on kinnistud Ranna tn 9, 13 ja 15, Toila vald, Ida-Virumaa.

20.01.2012 soetas OÜ Toiland Vara Venemaal asuva ettevõtte OOO Luzkii Bereg osad (90%). Tütarettevõtte põhitegevusala on hotellimajandus (majutus, toitlustamine).

Aruandeaastal oli konsolideerimisgrupi müügitulu 533 058 eurot (2011.a. 108 260 eurot).

Majanduskeskond oli aruandeaastal rahuldav. Konsolideerimisgrupi põhieesmärgiks on ettevõtted kasumit teenima panna.

Tütarettevõttes töötas aruandeaastal keskmiselt 23 töötajat ning töötajate palgakulu oli 200 391 eurot.

OÜ Toiland Vara juhatus koosneb kahest liikmest, kellele aruandeaastal tasu ei makstud. Tütarettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest, kes tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina.

Peamised finantssuhtarvud:

Finantssuhtarvud	Valem	31.03.2013	31.03.2012
Võlakordaja (kordades)	Kogu võlgnevus/varad	0,17	0,09
Likviidsuskordaja (kordades)	Käibevara/lühiajalised kohustused	3,33	5,45
ROA (%)	Puhaskasum/vara*100	-5,56	-58,22
ROE (%)	Puhaskasum/omakapital*100	-6,67	63,84

Sulev Reelo
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.03.2013	31.03.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 990	10 994	2
Nõuded ja ettemaksed	1 016 713	675 529	3-5
Varud	16 420	12 919	6
Kokku käibevara	1 037 123	699 442	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	899	1 525	7,9
Nõuded ja ettemaksed	280 000	530 000	3,5
Materiaalne põhivara	675 724	719 769	10
Immateriaalne põhivara	327	375	11
Kokku põhivara	956 950	1 251 669	
Kokku varad	1 994 073	1 951 111	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 629	2 256	12
Võlad ja ettemaksed	302 148	126 156	13
Kokku lühiajalised kohustused	311 777	128 412	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	18 579	43 453	12
Kokku pikaajalised kohustused	18 579	43 453	
Kokku kohustused	330 356	171 865	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	14
Ülekurss	1 771 699	2 907 553	
Realiseerimata kursivahed	-709	2 975	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-110 951	-1 135 854	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 662 639	1 777 274	
Vähemusesalus	1 078	1 972	
Kokku omakapital	1 663 717	1 779 246	
Kokku kohustused ja omakapital	1 994 073	1 951 111	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012	Lisa nr
Müügitulu	533 058	108 260	15
Muud äritulud	633	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-287 034	-84 957	16
Tööjõukulud	-200 391	-55 714	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-38 679	-9 964	10,11
Muud ärikulud	-2 800	-16	
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 787	-42 391	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-626	52 976	18
Intressikulud	-6 004	-1 344	19
Muud finantstulud ja -kulud	-110 089	-1 149 299	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-111 932	-1 140 058	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-111 932	-1 140 058	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-110 951	-1 135 854	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-981	-4 204	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-111 932	-1 140 058
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-3 684	2 975
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-3 684	2 975
Kokku aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	-115 616	-1 137 083
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	-114 635	-1 132 879
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	-981	-4 204

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 787	-42 391	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	38 679	9 964	10,11
Muud korrigeerimised	452	1 717	
Kokku korrigeerimised	39 131	11 681	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-30 655	13 884	3,4,5
Varude muutus	-3 501	6 837	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 007	10 691	13
Kokku rahavood äritegevusest	15 769	702	
Rahavood investeerimistegevusest			
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	0	2 164	8
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	95	9
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	2 260	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	26 362	49 331	12,21
Saadud laenude tagasimaksed	-43 352	-42 555	12,21
Makstud intressid	-6 004	-1 344	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 994	5 432	
Kokku rahavood	-7 225	8 394	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 994	2 600	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 225	8 394	
Valuutakursside muutuste mõju	221	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 990	10 994	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.03.2011	2 600	2 907 553	0	0	0	2 910 153
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-1 132 879	-4 204	-1 137 083
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0	6 176	6 176
31.03.2012	2 600	2 907 553	0	-1 132 879	1 972	1 779 246
Vigade parandamise mõju	0	0	2 975	-2 975	0	0
Korrigeeritud saldo 31.03.2012	2 600	2 907 553	2 975	-1 135 854	1 972	1 779 246
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-114 635	-981	-115 616
Muud muutused omakapitalis	0	-1 135 854	-3 684	1 139 538	87	87
31.03.2013	2 600	1 771 699	-709	-110 951	1 078	1 663 717

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Toiland Vara 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.

OÜ Toiland Vara konsolideeritud majandusaasta raamatupidamise aruanne hõlmab OÜ-d Toiland Vara (edaspidi emaettevõtja) ja tema tütarettevõtjat(edaspidi kontsern). Kontserni kuuluvad ettevõtjad kasutavad olulises osas ühtesid hindamisaluseid ja arvestuspõhimõtteid.

OÜ Toiland Vara kontserni arvestus- ja esitusvaluutaks on Eur.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab OÜ Toiland Vara ning tema tütarettevõtte OOO Luzkii Bereg finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtte konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud ning konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

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

Tütarettevõtte kasutab oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on bilansipäeval ümber hinnatud eurodesse ametlikult kehtivate valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi kuluna saldeeritult vastavate tuludega.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul on olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Investeeringud sidusettevõtetesse on OÜ Toiland Vara konsolideeritud aruandes kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt on võetud investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses ning korrigeeritud järgmistel perioodidel investori osaluse muutustega investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega. Omavahelised realiseerumata kasumid on elimineeritud investori ja tütarettevõtte vaheliste tehingute puhul täies ulatuses, investori ja sidusettevõtte vaheliste tehingute puhul vastavalt ettevõtte osaluse suurusle. Realiseerimata kahjumid on elimineeritud samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Investeeringuobjektide aruannetes on enne kapitaliosaluse meetodi rakendamist tehtud vajalikud korrektureid nende vastavusse viimiseks OÜ Toiland Vara arvestuspõhimõtetega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on

kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

Intressitulu nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud“.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit. Hindamise aluseks on varude füüsiline inventuur.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eur. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 eur, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mitte tagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Maad ei amortiseerita.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiotol põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned, ehitised, rajatised	7-30
Masinad ja seadmed	3-10
Muud vahendid	3-10
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-5
Autod	3

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal on reservkapitali kantud vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikule.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, OÜ'l Toiland Vara puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele. OÜ Toiland Vara seotud osapoolteks on:

- a) sidusettevõtte;
- b) omanikettevõtetele kuuluvad või nende kontrolli all olevad muud äriühingud
- c) tegev- ja kõrgem juhtkond;
- d) punktis b kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.03.2013	31.03.2012
Sularaha kassas	1 387	1 287
Arvelduskontod	2 404	9 580
Raha teel	199	127
Kokku raha	3 990	10 994

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	29 417	29 417	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	29 417	29 417	0	0	
Muud nõuded	1 262 843	982 843	280 000	0	5
Laenunõuded	1 257 297	977 297	280 000	0	
Viitlaekumised	5 546	5 546	0	0	
Ettemaksed	4 453	4 453	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	4 453	4 453	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 296 713	1 016 713	280 000		

	31.03.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 625	1 625	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 625	1 625	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	59	59	0	0	4
Muud nõuded	1 202 682	672 682	530 000	0	5
Laenunõuded	1 196 768	666 768	530 000	0	
Viitlaekumised	5 914	5 914	0	0	
Ettemaksed	1 163	1 163	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 163	1 163	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 205 529	675 529	530 000	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.03.2013	31.03.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0	2 173
Käibemaks	10 411	0	9 629
Üksikisiku tulumaks	1 559	0	532
Sotsiaalmaks	1 595	0	7 022
Maamaks	888	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 963	0	4 605
Ettemaksukonto jääk		59	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 416	59	23 961

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.03.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	1 257 297	977 297	280 000	0	5-15%	EUR	2012-2015
Viitlaekumised	5 546	5 546	0	0			
Kokku muud nõuded	1 262 843	982 843	280 000	0			

	31.03.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	1 196 768	666 768	530 000	0	5-15%	EUR	2012-2015
Viitlaekumised	5 914	5 914	0	0			
Kokku muud nõuded	1 202 682	672 682	530 000	0			

Aruandeaastal osteti laenunõudeid 170 618 eurot (tsessioonitasuga 169 984 eurot). Laenunõudeid laekus 0 eurot (2011.a. tasaarvelduse teel 117 297 eurot).

Tehinguid soetud osapooltega vt lisa 21.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.03.2013	31.03.2012
Tooraine ja materjal	11 828	6 564
Müügiks ostetud kaubad	4 592	6 355
Kokku varud	16 420	12 919

Lisa 7 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.03.2013	31.03.2012
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	899	1 525
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	899	1 525

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.03.2012	31.03.2013
1034701421138	Luzkii Bereg	Venemaa	Hotellimajandus	90	90

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.03.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.03.2013
Luzkii Bereg	17 745	-8 036	9 709
Kokku	17 745	-8 036	9 709

Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.03.2012	31.03.2013
11332646	Saxon Arendus OÜ	Eesti	Kinnisvaratehingud	50	50
1064707005758	OOO REK	Venemaa	Kinnisvaratehingud	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.03.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.03.2013
Saxon Arendus OÜ	1 376	-626	750
OOO REK	149	0	149
Kokku	1 525	-626	899

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transportivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.03.2011										
Soetusmaksumus	258 843	0	0	0	0	0	0	0	0	258 843
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Jääkmaksumus	258 843	0	0	0	0	0	0	0	0	258 843
Lisandumised äriühenduste kaudu	8 286	434 562	38 173	3 324	38 835	80 332	41 745	19 086	19 086	584 011
Amortisatsioonikulu	0	-3 589	-3 181	-237	-933	-4 351	-2 013	0	0	-9 953
Muud muutused	0	-53 900	-18 026	-2 317	-28 678	-49 021	-10 211	0	0	-113 132
31.03.2012										
Soetusmaksumus	267 129	434 562	38 173	3 324	31 645	73 142	41 745	19 086	19 086	835 664
Akumuleeritud kulum	0	-57 489	-21 207	-2 554	-22 421	-46 182	-12 224	0		-115 895
Jääkmaksumus	267 129	377 073	16 966	770	9 224	26 960	29 521	19 086	19 086	719 769
Amortisatsioonikulu	0	-14 188	-12 575	-720	-3 263	-16 558	-7 890	0	0	-38 636
Muud muutused	-97	-4 428	-199	-8	-107	-314	-346	-224	-224	-5 409
31.03.2013										
Soetusmaksumus	267 032	430 134	37 974	3 316	31 538	72 828	41 399	18 862	18 862	830 255
Akumuleeritud kulum	0	-71 677	-33 782	-3 274	-25 684	-62 740	-20 114	0	0	-154 531
Jääkmaksumus	267 032	358 457	4 192	42	5 854	10 088	21 285	18 862	18 862	675 724

Toiland Vara OÜ'le kuuluvad kinnistud:

- * Ranna tn 9, Toila alevik, Toila vald, Ida-Viru maakond;
- * Ranna tn 13, Toila alevik, Toila vald, Ida-Viru maakond;
- * Ranna tn 15, Toila alevik, Toila vald, Ida-Viru maakond.

OOO'le Luszkie Bereg kuulub hotell Venemaal.

Lisa 11 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
Lisandumised äriühenduste kaudu	985	985
Amortisatsioonikulu	-11	-11
Muud muutused	-599	-599
31.03.2012		
Soetusmaksumus	985	985
Akumuleeritud kulum	-610	-610
Jääkmaksumus	375	375
Amortisatsioonikulu	-43	-43
Muud muutused	-5	-5
31.03.2013		
Soetusmaksumus	647	647
Akumuleeritud kulum	-320	-320
Jääkmaksumus	327	327

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.03.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen omanikult	2 129	2 129			EUR	31.12.2014
Laen seotud osapoolelt	7 500	7 500			EUR	31.05.2013
Lühiajalised laenud kokku	9 629	9 629				
Pikaajalised laenud						
Laen eraisikutelt	18 579	0	18 579	0		
Pikaajalised laenud kokku	18 579	0	18 579	0		
Laenukohustused kokku	28 208	9 629	18 579	0		

	31.03.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen omanikult	2 129	2 129			EUR	31.12.2013
Laen äriühingult	127	127				
Lühiajalised laenud kokku	2 256	2 256				
Pikaajalised laenud						
Laen eraisikutelt	43 453	0	43 453	0		
Pikaajalised laenud kokku	43 453		43 453	0		
Laenukohustused kokku	45 709	2 256	43 453	0		

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	27 941	27 941	0	0
Võlad töövõtjatele	9 449	9 449	0	0
Maksuvõlad	16 416	16 416	0	0
Muud võlad	248 237	248 237	0	0
Muud viitvõlad	248 237	248 237	0	0
Hüvitamata majanduskulud	105	105	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	302 148	302 148	0	0

	31.03.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	14 478	14 478	0	0
Võlad töövõtjatele	9 465	9 465	0	0
Maksuvõlad	23 961	23 961	0	0
Muud võlad	78 252	78 252	0	0
Muud viitvõlad	78 252	78 252	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	126 156	126 156	0	0

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.03.2013	31.03.2012
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	6	6

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	533 058	108 260
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	533 058	108 260
Kokku müügitulu	533 058	108 260
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rent	3 357	4 927
Toitlustus	108 624	16 845
Hotelliteenused	374 340	79 371
Jaemüük	46 228	6 885
Muud teenused	509	232
Kokku müügitulu	533 058	108 260

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Lähetuskulud	-987	-270
Hotellimajandusega seotud kulud	-248 107	-75 618
Muud	-37 940	-9 069
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-287 034	-84 957

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Palgakulu	-154 702	-42 904
Sotsiaalmaksud	-41 361	-11 563
Pensionikulu	-4 097	-1 172
Muud	-231	-75
Kokku tööjõukulud	-200 391	-55 714
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	29

Lisa 18 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Finantstulud ja -kulud tütar- ja sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	53 358
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-626	-382
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-626	52 976

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Intressikulu laenudelt	-6 004	-1 344
Kokku intressikulud	-6 004	-1 344

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-24
Laenuõuete allahindlus	-110 089	-1 149 276
Muud intressitulud	0	1
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-110 089	-1 149 299

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.03.2013		31.03.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	1 257 297	0	1 196 768	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	276 445	0	98 336

01.04.2012 - 31.03.2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 362	18 027

01.04.2011 - 31.03.2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 106	5 338
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Arvestatud tasu	16 218	4 024

Aruandeaastal hinnati alla laenuõuded sidusettevõtte vastu 110 089 euro võrra.

Lisa 22 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused.

2012. aasta jooksul ei toimunud Toiland Vara OÜ's maksurevisjone. Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intress ja trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.03.2013	31.03.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	547	848
Nõuded ja ettemaksed	1 107 327	782 250
Kokku käibevara	1 107 874	783 098
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	10 608	19 270
Nõuded ja ettemaksed	543 317	796 444
Materiaalne põhivara	258 843	258 843
Kokku põhivara	812 768	1 074 557
Kokku varad	1 920 642	1 857 655
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	9 629	2 129
Võlad ja ettemaksed	248 374	78 252
Kokku lühiajalised kohustused	258 003	80 381
Kokku kohustused	258 003	80 381
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600
Ülekurss	1 771 699	2 907 553
Muud reservid	-709	2 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-110 951	-1 135 854
Kokku omakapital	1 662 639	1 777 274
Kokku kohustused ja omakapital	1 920 642	1 857 655

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Muud äritulud	633	0
Mitmesugused tegevuskulud	-4 997	-1 694
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 364	-1 694
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-9 430	15 139
Muud finantstulud ja -kulud	-97 157	-1 149 299
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-110 951	-1 135 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-110 951	-1 135 854

Lisa 25 Konsolideerimata koondkasumiaruanne (eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-110 951	-1 135 854
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-3 684	2 975
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-3 684	2 975
Kokku aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	-114 635	-1 132 879

Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 364	-1 694
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-634	2 543
Kokku korrigeerimised	-634	2 543
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 941	-2 601
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	138	0
Kokku rahavood äritegevusest	-7 801	-1 752
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-2 225
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	95
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 129
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	7 500	2 129
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 500	2 129
Kokku rahavood	-301	-1 752
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	848	2 600
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-301	-1 752
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	547	848

Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2011	2 600	2 907 553	0	0	2 910 153
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-1 132 879	-1 132 879
31.03.2012	2 600	2 907 553	0	-1 132 879	1 777 274
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.03.2012	2 600	2 907 553	0	-1 132 879	1 777 274
Vigade parandamise mõju	0	0	2 975	-2 975	0
Korrigeeritud saldo 31.03.2012	2 600	2 907 553	2 975	-1 135 854	1 777 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-114 635	-114 635
Muud muutused omakapitalis	0	-1 135 854	-3 684	1 139 538	0
31.03.2013	2 600	1 771 699	-709	-110 951	1 662 639
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.03.2013	2 600	1 771 699	-709	-110 951	1 662 639

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.04.2014

Toiland Vara OÜ (registrikood: 12076497) 01.04.2012 - 31.03.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK PRUUNES	Juhatuse liige	13.05.2014
SULEV REELO	Juhatuse liige	24.04.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Toiland Vara OÜ üldkoosolekule

Oleme üle vaadanud Toiland Vara OÜ konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.03.2013, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav Toiland Vara OÜ konsolideerimisgrupi juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusle. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 24.

Me viisime oma ülevaatusle läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatusle teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusle omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatusle piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse 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 auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusle, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Toiland Vara OÜ konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31.03.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Lehtsalu

Vandeauditori number 279

Infora OÜ

Auditorettevõtja tegevusloa number 51

Tallinna 19/21, 71013 Viljandi

25.04.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Toiland Vara OÜ (registrikood: 12076497) 01.04.2012 - 31.03.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	25.04.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-110 951
Kokku	-110 951
Katmine	
Ülekursi vähendamine	-110 951
Kokku	-110 951

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.03.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-110 951
Kokku	-110 951
Katmine	
Ülekursi vähendamine	-110 951
Kokku	-110 951

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaak Pruunes	35308052243	Uus 26, Toila alevik, Toila vald, Ida-Viru maakond, Eesti	260 EUR
Sulev Reelo	36210282228	Rajamõisa I, Voka küla, Toila vald, Ida-Viru maakond, Eesti	520 EUR
Borstel Osaühing	11047984	Pargi 39, Jõhvi vallasine linn, Ida-Viru maakond, Eesti	78 EUR
Nideck Osaühing	11048004	Pargi 39, Jõhvi vallasine linn, Ida-Viru maakond, Eesti	1287 EUR
Toivo Loide	36104132222		260 EUR
Nikolaus Christoph Alexander von der Decken	26.12.1954	Benz	195 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3342907
Telefon	+372 3342902
E-posti aadress	info@toilaspa.ee