

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 18.03.2011
aruandeaasta lõpp: 31.03.2012

ärinimi: Toiland Vara OÜ

registrikood: 12076497

tänav a nimi, maja number: Ranna 12,
alevik: Toila alevik
vald: Toila vald
maakond: Ida-Viru maakond
postisihthnumber: 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 rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 10 Materiaalne põhivara	13
Lisa 11 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 12 Laenukohustused	14
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 14 Osakapital	15
Lisa 15 Müügitulu	15
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 19 Seotud osapooled	16
Lisa 20 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva	17
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	19
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	19

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 eemalseisvate 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 108 260 eurot.

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

Tütarettevõttes töötas aruandeaastal keskmiselt 29 töötajat ning töötajate palgakulu oli 55 714 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	2011
Võlakordaja (kordades)	Kogu võlgnevus/varad	0,09
Likviidsuskordaja (kordades)	Käibevara/lühiajalised kohustused	5,45
ROA (%)	Puhaskasum/vara*100	-58,06
ROE (%)	Puhaskasum/omakapital*100	-63,67

Sulev Reelo
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.03.2012	18.03.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 994	2 600	2
Nõuded ja ettemaksed	675 529	1 933 342	3-5
Varud	12 919	0	6
Kokku käibevara	699 442	1 935 942	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 525	2 026	7,9
Nõuded ja ettemaksed	530 000	713 342	3,5
Materiaalne põhivara	719 769	258 843	10
Immateriaalne põhivara	375	0	11
Kokku põhivara	1 251 669	974 211	
Kokku varad	1 951 111	2 910 153	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 256	0	12
Võlad ja ettemaksed	126 156	0	13
Kokku lühiajalised kohustused	128 412	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	43 453	0	12
Kokku pikaajalised kohustused	43 453	0	
Kokku kohustused	171 865	0	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	14
Ülekurss	2 907 553	2 907 553	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 132 879	0	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 777 274	2 910 153	
Vähemusosalus	1 972	0	
Kokku omakapital	1 779 246	2 910 153	
Kokku kohustused ja omakapital	1 951 111	2 910 153	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	18.03.2011 - 31.03.2012	18.03.2011 - 18.03.2011	Lisa nr
Müügitulu	108 260	0	15
Mitmesugused tegevuskulud	-84 957	0	16
Tööjõukulud	-55 714	0	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 964	0	10,11
Muud ärikulud	-16	0	
Ärikasum (kahjum)	-42 391	0	
Finantstulud ja -kulud	-1 094 310	0	18
Kasum (kahjum) investeeringutelt sidusettevõtjatesse	-382	0	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 137 083	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 137 083	0	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-1 132 879	0	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-4 204	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	18.03.2011 - 31.03.2012	18.03.2011 - 18.03.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-42 391	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 964	0	10,11
Muud korrigeerimised	1 717	0	
Kokku korrigeerimised	11 681	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 884	0	3
Varude muutus	6 837	0	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 691	0	13
Kokku rahavood äritegevusest	702	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Netorahavoog tütarettevõtete ja äritegevuste soetamisel	2 164	0	8
Laekunud sidusettevõtjate müügist	95	0	9
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 260	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	49 331	0	12,19
Saadud laenude tagasimaksed	-42 555	0	12,19
Makstud intressid	-1 344	0	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 432	0	
Kokku rahavood	8 394	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 600	2 600	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 394	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 994	2 600	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)		
18.03.2011	2 600	2 907 553	0	0	2 910 153
18.03.2011	2 600	2 907 553	0	0	2 910 153
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 132 879	-4 204	-1 137 083
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	6 176	6 176
31.03.2012	2 600	2 907 553	-1 132 879	1 972	1 779 246

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Toiland Vara 2011. 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 laekuvas 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. Kuludesse 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.

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.

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.03.2012	18.03.2011
Sularaha kassas	1 287	0
Arvelduskontod	9 580	2 600
Raha teel	127	0
Kokku raha	10 994	2 600

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	18.03.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	2 646 684	1 933 342	713 342	0	5
Laenunõuded	2 646 684	1 933 342	713 342	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 646 684	1 933 342	713 342	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.03.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 173
Käibemaks	0	9 629
Üksikisiku tulumaks	0	532
Sotsiaalmaks	0	7 022
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	4 605
Ettemaksukonto jääk	59	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	59	23 961

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.03.2012	Jaotus järeljäänud 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			

	18.03.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	2 646 684	1 933 342	713 342	0	5-15%	EUR	2012-2015
Kokku muud nõuded	2 646 684	1 933 342	713 342	0			

Aruandeaastal laekus tasaarvelduse teel 117 297 eurot.

Tehinguid soetud osapooltega vt lisa 19.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.03.2012	18.03.2011
Tooraine ja materjal	6 564	0
Müügiks ostetud kaubad	6 355	0
Kokku varud	12 919	0

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.03.2012	18.03.2011
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 525	2 026
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 525	2 026

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				18.03.2011	31.03.2012
1034701421138	Luzkii Bereg	Venemaa	Hotellimajandus	0	90

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Tütarettevõtja nimetus	18.03.2011	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.03.2012
Luzkii Bereg	0	2 225	-37 838	53 358	17 745
Kokku	0	2 225	-37 838	53 358	17 745

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Luzkii Bereg	90	20.01.2012	2 225

Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				18.03.2011	31.03.2012
11332646	Saxon Arendus OÜ	Eesti	Kinnisvaratehingud	50	50
1064707005758	OOO REK	Venemaa	Kinnisvaratehingud	90	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	18.03.2011	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.03.2012
Saxon Arendus OÜ	1 758	0	-382	1 376
OOO REK	268	-119	0	149
Kokku	2 026	-119	-382	1 525

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
OOO REK	40	95	-24

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed					
18.03.2011										
Soetusmaksumus	258 843	0	0	0	0	0	0	0	0	258 843
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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

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 Luszki 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

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.03.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	2 129	2 129		
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)

	31.03.2012	Jaotus järeljäänud 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)

	31.03.2012	18.03.2011
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	6	6

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	18.03.2011 - 31.03.2012	18.03.2011 - 18.03.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	108 260	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	108 260	0
Kokku müügitulu	108 260	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rent	4 927	0
Toitlustus	16 845	0
Hotelliteenused	79 371	0
Jaemüük	6 885	0
Muud teenused	232	0
Kokku müügitulu	108 260	0

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	18.03.2011 - 31.03.2012	18.03.2011 - 18.03.2011
Lähetuskulud	-270	0
Hotellimajandusega seotud kulud	-75 618	0
Muud	-9 069	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-84 957	0

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	18.03.2011 - 31.03.2012	18.03.2011 - 18.03.2011
Palgakulu	-42 904	0
Sotsiaalmaksud	-11 563	0
Pensionikulu	-1 172	0
Muud	-75	0
Kokku tööjõukulud	-55 714	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	29	0

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	18.03.2011 - 31.03.2012	18.03.2011 - 18.03.2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	53 358	0
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-382	0
Intressitulud	1	0
Muud intressitulud	1	0
Intressikulud	-1 344	0
Intressikulu laenudelt	-1 344	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	2 951	0
Muud finantstulud ja -kulud	-1 149 276	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 094 692	0

Muude finantskulude all on kajastatud laenukoormuse allahindus.

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.03.2012		18.03.2011
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Sidusettevõtjad	1 196 768	0	2 463 342
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	98 336	0

18.03.2011 - 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		
	18.03.2011 - 31.03.2012	18.03.2011 - 18.03.2011
Arvestatud tasu	4 024	0

Aruandeaastal hinnati alla laenunõuded sidusettevõtte vastu 1 149 276 euro võrra.

Lisa 20 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused.

2011. aasta jooksul ei toimunud Toiland Vara OÜ's maksurevisjone. Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 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 21 Sündmused pärast bilansipäeva

Pärast bilansipäeva on ettevõtte osaliselt ära müünud laenunõuded sidusettevõtte (OOO REK) vastu. Tulenevalt asjaolust, et nõuete müügist saadav tressioonitasu on väiksem kui laenude bilansiline väärtus, on tehtud laenunõuete allahindlus (- 1 149 276 eurot).

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.03.2012	18.03.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	848	2 600
Nõuded ja ettemaksed	782 250	1 933 342
Kokku käibevara	783 098	1 935 942
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	19 270	2 026
Nõuded ja ettemaksed	796 444	713 342
Materiaalne põhivara	258 843	258 843
Kokku põhivara	1 074 557	974 211
Kokku varad	1 857 655	2 910 153
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 129	0
Võlad ja ettemaksed	78 252	0
Kokku lühiajalised kohustused	80 381	0
Kokku kohustused	80 381	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600
Ülekurss	2 907 553	2 907 553
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 132 879	0
Kokku omakapital	1 777 274	2 910 153
Kokku kohustused ja omakapital	1 857 655	2 910 153

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	18.03.2011 - 31.03.2012	18.03.2011 - 18.03.2011
Mitmesugused tegevuskulud	-1 694	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 694	0
Finantstulud ja -kulud	-1 131 185	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 132 879	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 132 879	0

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	18.03.2011 - 31.03.2012	18.03.2011 - 18.03.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 694	0
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	2 543	0
Kokku korrigeerimised	2 543	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 601	0
Kokku rahavood äritegevusest	-1 752	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-2 225	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	95	0
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 129	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 129	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 129	0
Kokku rahavood	-1 752	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 600	2 600
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 752	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	848	2 600

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
18.03.2011	2 600	2 907 553	0	2 910 153
18.03.2011	2 600	2 907 553	0	2 910 153
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 132 879	-1 132 879
31.03.2012	2 600	2 907 553	-1 132 879	1 777 274

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.12.2013

Toiland Vara OÜ (registrikood: 12076497) 18.03.2011 - 31.03.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SULEV REELO	Juhatuse liige	30.12.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Toiland Vara OÜ üldkoosolekule

Oleme üle vaadanud Toiland Vara OÜ konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.03.2012, 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 19.

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 31.03.2012 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

31.12.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Toiland Vara OÜ (registrikood: 12076497) 18.03.2011 - 31.03.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	31.12.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 132 879
Kokku	-1 132 879
Katmine	
Ülekursi vähendamine	-1 132 879
Kokku	-1 132 879

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.03.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 132 879
Kokku	-1 132 879
Katmine	
Ülekursi vähendamine	-1 132 879
Kokku	-1 132 879

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