

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2011

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

Ärinimi: Kungla Investeeringu Aktsiaselts

Registrikood: 10103126

Tänavanimi: Kreutzwaldi 23

Linn: Tallinn

Maakond: Harju maakond

Postisihthumber: 10124

telefon: +372 6671250, +372 6671294

faks: +372 6671270

e-posti aadress: info@oc.eu, sales@parkhotel.ee

veebilehe aadress: www.parkhotel.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 5 Muud nõuded	14
Lisa 6 Varud	14
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 8 Materiaalne põhivara	16
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 10 Kapitalirent	17
Lisa 11 Kasutusrent	18
Lisa 12 Laenukohustused	19
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 15 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20
Lisa 16 Eraldised	20
Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad	20
Lisa 18 Aktsiakapital	20
Lisa 19 Müügitulu	21
Lisa 20 Muud äritulud	21
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 23 Tööjõukulud	23
Lisa 24 Muud ärikulud	23
Lisa 25 Finantstulud ja -kulud	23
Lisa 26 Seotud osapooled	24

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Kungla Investeeringu AS pakub baariteenust Olympic Casino kaubamärki kandvates kasiinodes ning hotelliteenust Tallinnas, Kreutzwaldi 23 asuvas Reval Park Hotel & Casinos, kus on 121 numbrituba, buffeorestoran Park Avenue, hubane Park Lounge ja nõupidamisruumid.

Majutusteenused

2011. aastal kasvas Euroopas turism ligikaudu 10%. Suurimat kasvu näitasid Leedu 39,4%, Läti 29,5%, Malta 16,9% ja Eesti 15,3% -ga. Kui kogu Euroopas on kasvanud hotellitubade keskmine hind 4,2%, siis Tallinnas oli kasv 7% ning Park Hotel & Casinos oli vastav näitaja 18%, ulatudes 40 euron (2010: 34). Näitajad ei sisalda käibemaksu ning hommikusöögi maksumust.

2011. aasta lõpuks oli Tallinnas registreeritud 363 majutustetevõtet, milles kokku 7577 tuba ja 15 377 voodikohta. Tallinna hotellide keskmine täituvus suurenes 8,4%, mis 2011. aastal oli 60% (2010: 51,6%).

Reval Park Hotel & Casino 2011. aasta täituvus oli 49,3% (2010: 41,7%) suurenedes 7,6%.

Täituvust Tallinnas mõjutasid eelkõige erinevad kultuuri- ja spordisündmused, oli ju Tallinn Euroopa kultuuripealinn, mille raames toimunud üritused tõid meie linna juurde rohkelt külalisi. Tallinnas toimusid 2011. aastal Euroopa meistrivõistlused noorte kergejõustikus, maailma meistrivõistlused klassikalises kulturismis ja maailmakarikavõistlused kulturismis, fitnessis ja bodyfitnessis ja kuni 16 aastaste Euroopa meistrivõistlused korvpallis.

Valdav enamus Tallinna külastanuid olid saabunud välisriikidest – ligi 90% külastajatest, samuti suurenes siseturistide arv. Enim saabus külastajaid Soomest, kelle arv võrreldes 2010. aastaga jäi samaks ehk 596 tuhat külastajat, järgnesid Venemaalt saabunud 142 (2010: 103) tuhat ning Saksamaalt 73 (2010: 42) tuhat külastajat.

Turistide arvu suurenemisele aitab kindlasti kaasa paranenud lennuühendus, seda just odavlennufirmade ning Peterburi ja Moskvasse suunduvate lendude lisandumisega, samuti avati laevaliin Peterburiga.

Kõige rohkem suurenes Reval Park Hotel & Casino külastanud turistidest Soomest saabunute arv, mis oli 3507 inimese ehk 86% võrra suurem, kui eelneval aastal.

Norrrast saabunute arv suurenes 1314 külastaja ehk samuti 86% võrra. 1306 inimese võrra suurenes Inglismaalt saabunute arv, mis teeb kasvaks ligi 70%.

Ka siseturism elavnes ning üle vabariigi Tallinna tulnud külastajate arv on meie hotellis suurenenud 2010. aasta 3517-lt külastajalt 2011. aasta 5212 külastajani. Kasv on 1695 inimest ehk 48%. Suurenenud siseturismi võib siduda paranenud majandusolukorraga.

Kuna 2010. aasta septembris lõpetati juhtimisleping Reval Hotel Management OÜ-ga, siis 2011. aasta oli meie hotellile esimene aasta iseseisva hotellina.

Baariteenused

Nagu igale ettevõttele tõi majanduskriis tulude languse kaasa ka meie spetsiifilise tegevusharule. Pingutada tuli palju, et saada juurde uusi kliente ja suurendada käibeid.

Meie pingutuste tulemuslikkust näitab müügitulude kasvu teist aastat järjest. 2011. aastal suurenes läbimüük 11,4% võrra, mis 2011. aastal oli 1539 (2010: 1381) tuhat eurot. Kasiinobaaride käive moodustas 2011. aastal kogu Kungla Investeeringu AS tootlustuse käibest 74% (2010: 75%).

2011. aastal olime sunnitud seoses üldise hindade tõusuga tõstma ka seni meie baarides püsinud väga soodsaid hindu.

Suuremates kasiinodes korraldatakse regulaarselt pokkeriturniire, mis on saanud väga populaarseks seltskonnamänguks. Turniiride toimumine, lounge menüüde pidev vaheldumine ning meeldiv teenindus on toonud meile juurde uusi kliente ning kutsunud tagasi meie kauaaegseid püsikliente.

2011. aastal on meie baaridaamid saanud tunnustust ja tuntuks erinevatel erialastel võistlustel, kus nad saavutasid auhinnalisi kohti, mis andsid võimaluse esindada Eestit ka välisriikides toimunud konkurssidel.

Kindlasti on baaridaamide hea teenindus ja joogisegamisoskus tõstnud meie klienditeeninduse taset ning aitavad kasiino külastajatele pakkuda kvaliteetset ja meelelahutuslikku kasiinoelamust.

2011. aastal oli Kungla Investeeringu AS-i müügitulu 3353 (2010: 2930) tuhat eurot, suurenedes 423 tuhande euro võrra. Reval Park Casino & Casino majutuse müügitulu oli 866 tuhat eurot (2010: 621 tuhat), suurenedes 39,4%, ka hotelli tootlustuse käive suurenes 19% ehk ligikaudu 87 tuhat eurot, mis 2011. aastal oli 541 tuhat eurot (2010: 454 tuhat).

Kungla Investeeringu AS peamised finantssuhtarvud:

	2011	2010
Müügitulu (tuh €)	3 353	2 930
Müügitulu kasv (%)	14,45%	-0,72%
Puhaskasum (-kahjum) (tuh €)	50	-290
Puhaskasumi kasv (%)	117,10%	-20,40%
Puhasrentaablus (%)	1,48%	-9,91%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	20,07	3,84
ROA (%)	0,39%	-6,92%
ROE (%)	1,23%	-7,31%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid :

Müügitulu kasv (%) = müügitulu 2011 – müügitulu 2010 / müügitulu 2010

Puhaskasumi kasv (%) = puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010 / puhaskasum 2010 Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevarad / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum /keskmised varad kokku

ROE (%) = puhaskasum / keskmine omakapital kokku

2011. aastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 57 tuhat eurot, mille eest soetasime uut baaride– ja köögitehnikat, värskendasime konverentsiruumi, täiendasime transpordivahendite parki ning soetasime Tartus asuvale kinnisvarale ventilatsiooni ruumi.

Kungla Investeeringu AS-i keskmine töötajate arv 2011.a. oli 88 (2010: 81), töötajatele arvestatud töötasud olid kokku 607 tuhat (2010: 535 tuhat) eurot.

Juhatuse ning nõukogu liikmetele tasu ega hüvitisi ei makstud.

Et säilitada 2011. aasta taset, tuleb parandada teenindust, leida juurde häid töötajaid, pakkuda neile erinevaid koolitusi ning väärtustada oma tööga hästi toimetulevaid töötajaid.

Meie peamiseks märksõnadeks ka järgneval aastal on efektiivsus, kulude kontroll, Interneti kaudu müügi suurendamine ja uute võimaluste otsimine koostöös Eesti Hotellide ja Restoranide Liiduga, Ettevõtluse Arenduse Sihtasutusega ning Tallinna Linnaga, et suurendada Tallinna külastada soovivate turistide arvu. Tuleb intensiivsemalt otsida võimalusi, mida turistidele siinoleku ajal pakkuda.

Samuti jätkame tihedat koostööd Olympic Casino Eestiga, et pakkuda meie külastajatele elamusterohket ja meelelahutuslikku kasiinoelamust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 236 039	574 308	2
Finantsinvesteeringud	7 991 144	0	3
Nõuded ja ettemaksed	152 318	190 579	4;5
Varud	99 811	99 226	6
Kokku käibevara	11 479 312	864 113	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	1 917 349	5
Kinnisvarainvesteeringud	273 140	285 589	7
Materiaalne põhivara	845 397	1 117 213	8
Immateriaalne põhivara	8 969	14 242	9
Kokku põhivara	1 127 506	3 334 393	
Kokku varad	12 606 818	4 198 506	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 254	0	10;12
Võlad ja ettemaksed	555 495	221 358	13;14;15
Eraldised	14 090	3 865	16
Kokku lühiajalised kohustused	571 839	225 223	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 012 027	0	10;12
Kokku pikaajalised kohustused	8 012 027	0	
Kokku kohustused	8 583 866	225 223	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	830 830	830 851	18
Ülekurs	542 394	542 394	
Kohustuslik reservkapital	83 085	83 085	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 516 974	2 807 412	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 669	-290 459	
Kokku omakapital	4 022 952	3 973 283	
Kokku kohustused ja omakapital	12 606 818	4 198 506	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	3 352 749	2 929 542	19
Muud äritulud	7 735	17 618	20
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 383 132	-1 181 022	21
Mitmesugused tegevuskulud	-1 086 954	-1 088 619	22
Tööjõukulud	-815 137	-718 717	23
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-349 009	-375 841	
Muud ärikulud	-355	-1 108	24
Ärikasum (kahjum)	-274 103	-418 147	
Finantstulud ja -kulud	323 772	127 688	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 669	-290 459	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 669	-290 459	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-274 103	-418 147	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	349 009	375 841	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-2 325	
Kokku korrigeerimised	349 009	373 516	7;8;9
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 723	35 930	
Varude muutus	-585	-6 668	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	214 056	-29 084	
Makstud intressid	-99 142	0	25
Kokku rahavood äritegevusest	194 958	-44 453	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-44 458	-11 227	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	5 341	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-7 498 547	0	3
Antud laenude tagasimaksed	1 917 349	127 805	5
Laekunud intressid	93 161	95 436	25
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 532 495	217 355	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8 000 000	0	12
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-732	0	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 999 268	0	
Kokku rahavood	2 661 731	172 902	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	574 308	401 410	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 661 731	172 902	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-4	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 236 039	574 308	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	830 851	542 394	83 085	2 807 412	4 263 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-290 459	-290 459
31.12.2010	830 851	542 394	83 085	2 516 953	3 973 283
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	49 669	49 669
Muud muutused omakapitalis	-21	0	0	21	0
31.12.2011	830 830	542 394	83 085	2 566 643	4 022 952

Täiendav teave ettevõtte aktsikapitali kohta on toodud lisas 18

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kungla Investeeringu AS 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kungla Investeeringu AS kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Kungla Investeeringu AS arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Finantsvarad

Ettevõtteel on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid (vt. ka arvestuspõhimõtet - Raha), nõuded ostjate vastu (vt. ka arvestuspõhimõtet - Nõuded ja ettemaksed) ja muud lühiajalised finantsinvesteeringud (vt. lisa 3 ja 25).

Raha ja ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Lühiajalised finantsinvesteeringud on kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarad, mis võetakse algselt arvele tehingupäeval nende õiglases väärtuses, milleks on makstud varade õiglane väärtus, arvestamata tehingukulusid. Pärast esmast arvelevõtmist kajastatakse antud kategoorias finantsvarasid nende õiglases väärtuses. Intressitulu nendelt väärtapaberitelt ja ümberhindluselt saadud realiseeritud ja realiseerimata tuleml kajastatakse järjepidevalt, kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes real "Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest". Investeeringuskulud osakud hinnatakse bilansipäeval ümber USD põhisel The London Bullion Market Association noteeringu alusel ja konverteeritakse arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Raha ja raha ekvivalendid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval.

Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed,

soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Eraldi hinnatakse iga kliendi laekumata arveid, arvestades seejuures teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud, nõuded teiste kontserni ettevõtete vastu, muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone, korterimand), mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (notaritasud, riigilõivud ja muud kulutused). Edaspidi kajastatakse kinnisvarainvesteeringud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieerinud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortiseerimisel kasutatav amortisatsioonimäär on 5%.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieerinud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse äritulude soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Pikaajalise rendilepingu alusel kasutatavale ehitisele tehtud rekonstrueerimisväljaminekute maksimaalne amortisatsiooniperiood on rendilepingu kestus.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Immateriaalne põhivara

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara (patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Tarkvara

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 5 aastat.

Muu immateriaalne põhivara

Kulutused kaubamärkide, litsentside ja sertifikaatide soetamiseks kapitaliseeritakse, kui on võimalik hinnata neilt kulutustelt tulevikus saadavat tulu. Muu immateriaalne põhivara kantakse kuluks lineaarselt eeldatava kasuliku eluea jooksul, mille pikkus ei ületa 5 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	17
Masinad ja seadmed	5
Sõidukid	5
Muu inventar ja IT seadmed	5

Ehitiste kasulikuks eluajaks loetakse üldjuhul rendilepingu kestus.

Masinate ja seadmete ja muu inventari kasulikuks elueaks loetakse keskmiselt 2,5 - 5 aastat, sõidukitel 3 - 5 aastat, maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kus amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik eluiga või rendisuhte kehtivuse periood.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, 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. Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel kohustuselt intressikulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

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

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

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Tingimuslikud kohustused on avalikustatud aastaaruande lisades ja nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedagi dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 18.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

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

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otse-meetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	8 269	12 383
Arvelduskontod	3 227 770	561 925
Kokku raha	3 236 039	574 308

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Muud		
31.12.2009	0	0	
31.12.2010	0	0	
Soetamine	7 498 547	7 498 547	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	492 597	492 597	25
31.12.2011	7 991 144	7 991 144	
Kajastatud õiglases väärtuses	7 991 144	7 991 144	

Muude finantsinvesteeringute all on kajastatud investeerimiskulla osakud.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	31 919	28 118	
Ostjatelt laekumata arved	31 919	28 118	
Muud nõuded	113 545	2 069 281	5
Laenunõuded	0	1 917 349	26
Intressinõuded	13	68	
Muud lühiajalised nõuded	113 532	151 864	26
Ettemaksed	6 854	10 529	
Kokku nõuded ja ettemaksed	152 318	2 107 928	

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	0	0	0	0
Intressinõuded	13	13	0	0
Muud nõuded	113 532	113 532	0	0
Kokku muud nõuded	113 545	113 545	0	0

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 917 349	0	0	1 917 349
Intressinõuded	68	68	0	0
Muud nõuded	151 864	151 864	0	0
Kokku muud nõuded	2 069 281	151 932	0	1 917 349

Muud nõuded sisaldavad nõudeid seotud osapoolte vastu 113 498 (2011: 151 847) eurot.

Aruandeaastal tagastati emaettevõtte poolt laenu ennetähtaegselt summas 1 917 349 eurot ning laenuintresse summas 91 211 eurot.

Laen emaettevõttele oli antud intressimääraga 6,5% aastas ning tagastamistähtaeg oli 2018. aastal.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	99 300	99 060
Ettemaksed varude eest	511	166
Kokku varud	99 811	99 226

Aruandeperioodil ega sellele eelnenud perioodil ei ole varusid alla hinnatud.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	8 085	514 611	522 696
Akumuleeritud kulum	0	-211 376	-211 376
Jääkmaksumus	8 085	303 235	311 320
Amortisatsioonikulu	0	-25 731	-25 731
31.12.2010			
Soetusmaksumus	8 085	514 611	522 696
Akumuleeritud kulum	0	-237 107	-237 107
Jääkmaksumus	8 085	277 504	285 589
Ostud ja parendused	0	13 397	13 397
Amortisatsioonikulu	0	-25 846	-25 846
31.12.2011			
Soetusmaksumus	8 085	528 008	536 093
Akumuleeritud kulum	0	-262 953	-262 953
Jääkmaksumus	8 085	265 055	273 140

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	7 477	52 408
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	9 434	5 347

Seisuga 31.12.2011 oli ettevõtte kinnisvarainvesteeringu kriteeriumile vastav korteriomand Tallinnas ja hoone osa koos sinna juurde kuuluva maaga Tartus.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	4 473 714	785 040	294 527	5 553 281
Akumuleeritud kulum	-3 163 518	-664 630	-263 713	-4 091 861
Jääkmaksumus	1 310 196	120 410	30 814	1 461 420
Ostud ja parendused	0	4 608	0	4 608
Amortisatsioonikulu	-280 423	-52 726	-12 649	-345 798
Müügid	0	-3 017	0	-3 017
31.12.2010				
Soetusmaksumus	4 473 714	721 813	294 527	5 490 054
Akumuleeritud kulum	-3 443 941	-652 538	-276 362	-4 372 841
Jääkmaksumus	1 029 773	69 275	18 165	1 117 213
Ostud ja parendused	4 158	39 709	0	43 867
Amortisatsioonikulu	-259 758	-48 456	-7 469	-315 683
31.12.2011				
Soetusmaksumus	4 477 872	736 988	277 552	5 492 412
Akumuleeritud kulum	-3 703 699	-676 460	-266 856	-4 647 015
Jääkmaksumus	774 173	60 528	10 696	845 397

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	5 341
Kokku	0	5 341

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	19 014	3 187	22 201
Akumuleeritud kulum	-10 267	0	-10 267
Jääkmaksumus	8 747	3 187	11 934
Ostud ja parendused	6 540	79	6 619
Amortisatsioonikulu	-4 311	0	-4 311
31.12.2010			
Soetusmaksumus	25 554	3 266	28 820
Akumuleeritud kulum	-14 578	0	-14 578
Jääkmaksumus	10 976	3 266	14 242
Ostud ja parendused	1 948	260	2 208
Amortisatsioonikulu	-7 481	0	-7 481
Ümberklassifitseerimised	1 207	-1 207	0
31.12.2011			
Soetusmaksumus	28 709	2 319	31 028
Akumuleeritud kulum	-22 059	0	-22 059
Jääkmaksumus	6 650	2 319	8 969

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Sõiduauto	14 281	2 254	12 027	0	4,50%	Euro	30.08.2016	12
Kapitalirendikohustused kokku	14 281	2 254	12 027	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	14 262	0
Kokku	14 262	0

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrenditulu	266 422	311 826	19
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
12 kuu jooksul	259 462	223 012	
1-5 aasta jooksul	1 001 172	849 571	
Üle 5 aasta	3 979 452	1 379 878	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	265 055	277 505	7
Masinaid ja seadmeid	47 643	49 281	
Muud varad	104 256	138 678	
Kokku	416 954	465 464	

Ettevõtte on rendile andnud kinnisvarainvesteeringud (vt.lisa 7), milleks on korteriomand Tallinnas ja hoone osa Tartus. Korteriomandile on rendileping sõlmitud tähtajaga 1 aasta ning hooneosale Tartus 5 aastat.

Aruandeaastal saadud renditulu 266 422 eurot sisaldab renditulu kinnisvarainvesteeringutelt 7 477 (2010: 52 408) eurot, allrendile antud hoone osast ja transpordivahenditest kokku 258 945 (2010: 259 418) eurot.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrendikulu	631 213	515 788	22
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
12 kuu jooksul	102 792	105 346	
1-5 aasta jooksul	7 867	1 260	

Firma rendib kasutusrendi tingimustel baaripindasid seadmeid, transpordivahendeid ja hoonet Tallinnas, mida kasutatakse vastavalt lepingus kokkulepitud sihtotstarbel.

Osa hoonest ja transpordivahendid on kasutusrendi tingimustel antud allrendile.

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emaettevõtjalt	8 000 000	0	8 000 000	0	6,5%	Euro	31.12.2013	
Pikaajalised laenud kokku	8 000 000	0	8 000 000	0				
Kapitalirendikohustused kokku	14 281	2 254	12 027	0				10
Laenukohustused kokku	8 014 281	2 254	8 012 027	0				
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emaettevõtjalt	0	0	0	0				

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	119 810	88 057	
Võlad töövõtjatele	64 994	56 330	14
Maksuvõlad	72 053	65 846	15
Muud võlad	281 967	751	
Muud viitvõlad	2 766	0	
Võlad teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu	279 201	751	26
Saadud ettemaksed	16 671	10 374	
Kokku võlad ja ettemaksed	555 495	221 358	

Võlad teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele kuuluvad tasumisele järgmisel majandusaastal.
 Saadud ettemaksed sisaldavad rendi ettemakseid summas 13 556 (2010: 3 311) eurot.

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	38 014	37 754
Puhkusetasude kohustus	26 903	18 326
Muud võlad töövõtjatele	77	250
Kokku võlad töövõtjatele	64 994	56 330

Lisa 15 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	205	287
Käibemaks	15 833	11 276
Üksikisiku tulumaks	15 405	15 415
Sotsiaalmaks	32 270	31 440
Kohustuslik kogumispension	1 554	973
Töötuskindlustusmaksed	4 069	3 952
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 717	2 503
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	72 053	65 846

Lisa 16 Eraldised (eurodes)

	31.12.2009	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2010
Kulueraldised	0	3 865	0	0	3 865
Kokku eraldised	0	3 865	0	0	3 865
	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2011
Kulueraldised	3 865	14 090	-3 865	0	14 090
Kokku eraldised	3 865	14 090	-3 865	0	14 090

Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

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

Lisa 18 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	830 830	830 851
Aktsiate arv (tk)	1 300	1 300
Aktsiate nimiväärtus	639	639

Ettevõtte aktsiakapital seisuga 31.12.2011 koosneb 1 300 lihtaktsiast nimiväärtusega 639,10 (2011: 639,12) eurot, mille eest on täielikult tasutud. Seoses aktsiate nimiväärtuse ümberarvestamisega eurodesse on 2011. aastal aktsiakapitali vähendatud 21,43 euro võrra. Ettevõtte vaba omakapital 2011. aasta lõpus moodustas 2 566 643 (2010: 2 516 953) eurot. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 2 027 648 (2010: 1 988 393) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 538 995 (2010: 528 560) eurot.

Aruandeaasta jooksul ei ole dividendide välja kuulutatud ega tasutud.

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 352 749	2 929 542
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 352 749	2 929 542
Kokku müügitulu	3 352 749	2 929 542
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenused	866 132	621 466
Toitlustamine	2 065 708	1 829 933
Renditulu	266 422	311 826
Kontserniteenus	102 874	125 578
Muud teenused	51 613	40 739
Kokku müügitulu	3 352 749	2 929 542

Kasumiaruandes kajastatud renditulu koosneb rendist 262 320 (2010: 307 581) eurot ja rentnikele edasimüüdud kommunaalkuludest 4 102 (2010: 4 245) eurot.

Kontserniteenus sisaldab allrendile antud hoone osa kommunaalkulusid ning muid osutatud teenuseid.

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	2 637
Kasum valuutakursi muutustest	0	982
Trahvid, viivised ja hüvitised	7 082	7 242
Muud	653	6 757
Kokku muud äritulud	7 735	17 618

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	1 103 420	997 855
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	45 214	17 479
Müügi eesmärgil ostetud teenused	63 110	11 021
Energia	91 802	113 494
Elektrienergia	66 346	80 124
Soojusenergia	25 456	33 370
Transpordikulud	764	1 240
Muud	78 822	39 933
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 383 132	1 181 022

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Maarent	12 772	12 715
Üür ja rent	641 843	527 418
Energia	119 717	119 472
Elektrienergia	63 018	64 567
Soojusenergia	50 627	49 609
Kütus	6 072	5 296
Mitmesugused bürookulud	9 790	16 219
Lähetuskulud	2 213	927
Koolituskulud	3 317	2 183
Riiklikud ja kohalikud maksud	266	96
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	4 571
Personalikulud	8 058	10 873
Ruumide ja seadmete hoolduskulud	214 351	133 540
Turustuskulud	23 947	11 038
Ostetud teenused	48 386	245 047
Muud	2 294	4 520
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 086 954	1 088 619

Üüri ja rendi summa 641 843 (2010: 527 418) eurot koosneb pindade, masinate ja seadmete rendikuludest 631 213 (2010: 515 788) ja kindlustuskuludest 10 630 (2010: 11 630) eurot.

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	607 339	535 210
Sotsiaalmaksud	207 798	183 507
Kokku tööjõukulud	815 137	718 717
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	67	58

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	312
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	7
Muud	355	789
Kokku muud ärikulud	355	1 108

Lisa 25 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	492 597	0	
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	492 597	0	3
Intressitulud	60 624	127 891	
Intressitulu hoiustelt	1 895	760	
Intressitulu laenudelt	58 729	127 131	
Intressikulud	-229 320	0	
Intressikulu laenudelt	-229 103	0	
Intressikulu kapitalirendilt	-217	0	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-203	
Muud finantstulud ja -kulud	-129	0	
Kokku finantstulud ja -kulud	323 772	127 688	

Real "Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest" kajastatakse investeerimikulla osakute õiglase väärtuse muutusest tulenevat kasumit (kahjumit).

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Olympic Entertainment Group AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Olympic Entertainment Group AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	8 130 376	1 949 832	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	113 498	148 826	119 364	750
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	325	0	0	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	229 459	59 050	79	127 264
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	627 890	911 585	521 907	940 100
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	130	541	0	0

Kungla Investeeringu AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisaks Kungla Investeeringu AS-le kuuluvad Olympic Entertainment Group AS kontserni koosseisu veel Olympic Casino Eesti AS, Fortuna Travel OÜ, Kasiino.ee OÜ, Nordic Gaming AS, Kesklinna Hotelli OÜ, Olympic Casino Latvia SIA, Ahti SIA, Olympic Casino Group Baltija UAB, Mecom Group UAB, Casino Polonia Wroclaw SP.Z o.o, Silber Investments Sp.Z o.o, Baina Investments Sp.Z o.o., Olympic Casino Slovakia, Olympic F ja B S.r.o., Olympic Casino Bel IP, Olympic Casino Ukraine TOV, Alea Private Company, Eldorado Leisure Company, Ukraine Leisure Company.

Kungla Investeeringu AS on 2011. aastal ostanud seotud osapooltelt kaupu ja teenuseid (rendi- ja muud teenused) ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid (majutus-, rendi- ja muud teenused).

Kohustused emaettevõtja ees sisaldavad saadud laenu 8 000 000 eurot ning laenuintresse 130 178 eurot (vt. lisa 12)

Aruandeperioodil ega sellele eelneval perioodil ei ole nõudeid seotud osapoolte vastu alla hinnatud.

Aruandeaastal ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Kungla Investeeringu Aktsiaselts (registrikood: 10103126) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS JÄÄGER	Juhatuse liige	27.04.2012
AIGAR HAIN	Juhatuse liige	27.04.2012
MEELIS PIELBERG	Juhatuse liige	27.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kungla Investeeringu AS-i aktsionärile

Oleme auditeerinud kaasnevat Kungla Investeeringu AS-i (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õige ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ning õigeks ja õiglaseks esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tiit Raimla

Vandeaudiitor, litsents nr 287

Lauri Past

Vandeaudiitor, litsents nr 567

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

27. aprill 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Kungla Investeeringu Aktsiaselts (registrikood: 10103126) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT RAIMLA	Vandeaudiitor	27.04.2012
LAURI PAST	Vandeaudiitor	27.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 516 974
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 669
Kokku	2 566 643
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 566 643
Kokku	2 566 643

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 516 974
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 669
Kokku	2 566 643
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 566 643
Kokku	2 566 643

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	1533228	45.73%	Jah
Hotellid	55101	866132	25.83%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	532480	15.88%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	266422	7.95%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6724294
Telefon	+372 6671250
Faks	+372 6671270
E-posti aadress	info@oc.eu
E-posti aadress	sales@parkhotel.ee
Veebilehe aadress	www.parkhotel.ee