

2684/10

Ettevõtte Maandamine
Registristatuse

SISSE TULNUD

10489640	10489640	TALLINN 09-07-2007
Äriregistri Kood	Ettevõtteregistri nr.	Linn või maakond

24
Mirjam Amovitsch**2006.a.****MAJANDUSAASTA ARUANNE**

Ajavahemikul "01"jaanuar 2006.a. - "31"detsember 2006.a.

Ärinimi	OÜ BONNARD GRUPP
Aadress	Narva mnt. 13, Tallinn

Tegevjuht	Toomas Truuvert (ees- ja perekonnanimi)
	50 52 152 (telefon) (fax)

Omandivorm	Osaühing
------------	----------

Audiitorkontroll	 ees- ja perekonnanimi
------------------	--------------------------------

Esitamise kuupäev	
-------------------	--

Sisukord:

	Lk.
TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem 2	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuse aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9,10,11
Lisa 1 Müügitulu	11
Lisa 2 Müüdnud toodangu kulu	11
Lisa 3 Turustuskulud	11
Lisa 4 Üldhalduskulud	11
Lisa 5 Muud äritulud	12
Lisa 6 Muud ärikulud	12
Lisa 7 Finantstulud-kulud	12
Lisa 8 Raha	12
Lisa 9 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 10 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 11 Varud ja müügioteel varad	12
Lisa 12 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 13 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 14 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 15 Laenukohustused	13
Lisa 16 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 17 Kasutusrent	14
Lisa 18 Laenude tagatised ja panditud varad	14
Lisa 19 Bilansivälised kohustused	14
Lisa 20 Materiaalse põhivara liikumine	15
Lisa 21 Emaettevõtte bilanss	16
Lisa 22 Emaettevõtte kasumiaruanne skeem 2	17
Lisa 23 Emaettevõtte rahavoogude aruanne	18
Lisa 24 Emaettevõtte omakapitali muutuste aruanne	19
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	20
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	21
2006.a. Majandusaasta aruande allkirjad	22

Juhatuse liige



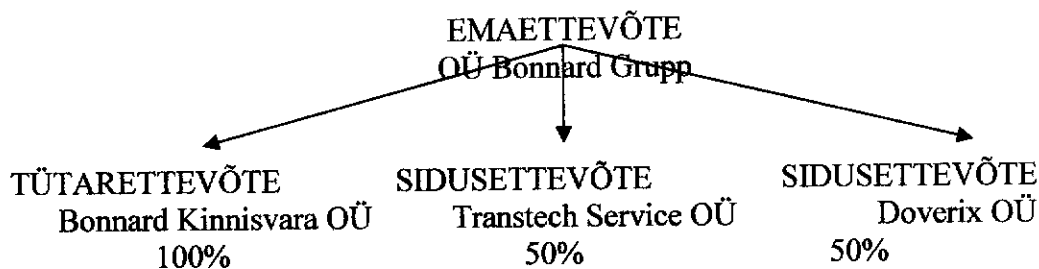
OÜ Bonnard Grupp

2006.a. Tegevusaruanne

Alates 2003.a.-st on OÜ Bonnard Grupp peamine tegevusala finantseerimis- ja investeerimistegevus, millega on jätkatud ka edaspidi. Ka 2006.a.-l on kavas jätkata sama tegevusega.

Juhatuses on üks liige, kellele 2006.a. juhatuse liikme tasusid ei makstud. Rohkem töötajaid ettevõttel ei ole.

OÜ Bonnard Grupp kuulub konsolideerimisgruppi, mille struktuur on järgmine:



Sidusettevõtte Doverix OÜ põhitegevus on kinnisvara haldamine. Talle kuuluvad maad, mille eest on saadud hoonestusõiguse tasusid. Ettevõtte osakapital on 0,4mln krooni ja aazio 1,6mln krooni. 2005.a. kasumi arvelt sai kaetud ka 2004.a. tekkinud kahjum. 2006.a.-l oli ettevõttel kasum. Töötajaid ei ole.

Sidusettevõtte Transtech Service OÜ on ostetud 2005.a. 100%-liselt, osakapitaliga 0,04mln krooni. Ettevõtte tegeleb kinnisvara haldamisega. 2005.a. osteti Hansapanga laenuga kinnistu, mille haldamine viis ettevõtte omakapitali aasta lõpuks miinusesse. 2006.a. müüdi 50% ettevõttest. 2006.a. oli ettevõtte kasum. Juhatus üheliikmeline ja töötajaid ei ole.

Tütarettevõtte Bonnard Kinnisvara OÜ on asutatud 2001.a., kuid kontserni koosseisu tuli 2003.a. osakpataliga 0,8mln krooni. Ettevõtte peamine tegevusala on kinnisvara haldamine ja arendamine. Kõrvaltegevusaladeks aga vee- ja kanalisatsiooniteenuste osutamine ja detailplaneeringute koostamine. Palgalisi töötajaid on viis, sealhulgas ka üks juhatuse liige. Lisaks on ettevõttel veel kaks juhatuse liiget, kes töö- ega juhatuseliikmetasu ei saa.

2006.a. on OÜ Bonnard Grupp peamisteks finantssuhtarvudeks:

	2006.a.	2005.a.
Käibe kasv	-13,9%	4,3%
Brutokasumimäär	60,2%	21,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,9x	2,8x

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

2006 Käibe kasv(%) = (müügitulu 2006 – müügitulu 2005)/müügitulu 2005*100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused.

Seoses 2004.a. kahjumiga, ei ole võimalik arvestada kasumi kasvu, puhasrentaablust ja ROA-d ning ROE-d.

Toomas Truuvert
Juhatus liige

OÜ Bonnard Grupp

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatusse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 19 toodud OÜ Bonnard Grupp 2006.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- Raamatupidamise aastaaruanne kajastab konsolideerimisgrupi OÜ Bonnard Grupp finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 29. juuni 2007.a., on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.



Nii emaettevõtte OÜ Bonnard Grupp kui ka tütarettevõtte Bonnard Kinnisvara OÜ on jätkuvalt tegutsevad.

Toomas Truuvert
OÜ Bonnard Grupp
Juhatusse liige

Toomas Truuvert
Bonnard Kinnisvara OÜ
Juhatusse liige

Margit Viiart
Bonnard Kinnisvara OÜ
Juhatusse liige

Dragan Perovic
Bonnard Kinnisvara OÜ
Juhatusse liige

Tallinn, 29. juuni 2007

Bilanss**VARAD**

Käibevara	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
Raha	8	4 375 882	1 389 456
Lühiajalised finantsinvesteeringud	9	3 104 820	991 906
Nõuded ja ettemaksed	10	13 334 535	8 921 512
Varud	11,13	61 044 611	61 548 524
Käibevara kokku:		81 859 848	72 851 398

Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	12	5 602 895	4 955 472
Kinnisvarainvesteeringud	13,11	0	7 906 650
Materiaalne põhivara	19	45 480 306	36 524 813
Põhivara kokku		51 083 201	49 386 935

VARAD KOKKU **132 943 049** **122 238 333**

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	14,17	83 933 741	25 474 326
Võlad ja ettemaksed	15	7 000 708	924 769
Lühiajalised kohustused kokku		90 934 449	26 399 095

Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	16,17	9 493 163	64 681 204
Pikaajalised kohustused kokku		9 493 163	64 681 204

Omakapital osaühingus			
Emaettevõtja osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		28 205 748	33 722 623
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		4 265 689	-2 608 589
Omakapital osaühingus kokku		32 515 437	31 158 034

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU **132 943 049** **122 238 333**

Juhatuse liige



KASUMIARUANNE

(Skeem 2)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	1	24 465 798	28 422 039
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2	9 745 806	22 396 237
BRUTOKASUM (-KAHJUM)		14 719 992	6 025 802
Turustuskulud	3	2 510 772	3 483 155
Üldhalduskulud	4	981 342	832 307
Muud äritulud	5	1 225	15 735
Muud ärikulud	6	136 247	2 085 442
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		11 092 856	-359 367
Finantstulud ja -kulud	7	-5 931 063	-2 249 222
Fin. tulud ja -kulud invest.-lt sidusettev.-sse		3 765 226	785 632
Intressikulud		-10 317 201	-2 322 627
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-3 235	-12 935
Muud finantstulud ja -kulud		624 147	-699 292
KASUM (-KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		5 161 793	-2 608 589
Tulumaks		896 104	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		4 265 689	-2 608 589

Juhatuse liige



RAHAVOOGUDE ARUANNE

A ÄRITEGEVUSEST tulenevad rahavood	Lisa nr	2006	2005
Ärikasum (-kahjum)		11 092 856	-359 367
Korrigeerimine kulumiga	19	441 641	591 863
Kasum (kahjum) põhivara mahakandmisest	19	272 618	153 242
Kasum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest		0	10 001 615
Korrigeerimine muu finantstuluga	7	131 051	0
Korrigeerimine muu finantskuluga	7	0	-9 500
Kahjum valuutakursi muutustest	7	-3 235	-12 935
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		413 808	-2 554 520
Varude muutus		503 913	-43 867 824
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		5 481 813	97 748
Makstud intressid		-5 210 527	-1 724 112
Makstud ettevõtte tulumaks		-896 104	0
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		12 227 834	-37 683 790
B INVESTEERIMISTEGEVUSEST tulenevad rahavood			
Materiaalse põhivara soetus	19	-13 269 752	-21 992 491
Kinnisvarainvesteeringute müük		7 906 650	0
Sidusettevõtete soetus		-108 178	0
Muude finantsinvesteeringute soetus		-3 180 927	-883 100
Muude finantsinvesteeringute müük		4 597 903	0
Antud laenud		-26 555 900	-19 800 119
Antud laenude tagasimaksed		16 918 905	25 038 206
Saadud intressid		46 400	451 001
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		-13 644 899	-17 186 503
C FINANTSEERIMISTEGEVUSEST tulenevad rahavood			
Saadud laene		29 733 279	70 409 347
Saadud laenude tagasimaksed		-22 304 295	-20 689 860
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-25 493	-24 155
Makstud dividendid		-3 000 000	0
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		4 403 491	49 695 332
RAHAVOOD KOKKU		2 986 426	-5 174 961
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI ALGUL	8	1 389 456	6 564 417
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI LÖPUL	8	4 375 882	1 389 456

Juhatuse liige



OÜ Bonnard Grupp

Omakapitali muutuste aruanne

	Emaettevõtja omanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga				
31.12.2003	40000.-	4000.-	21469708.-	21513708.-
Makstud dividendid	0	0	-1500000.-	-1500000.-
Aruandeaasta kahjum (2004)	0	0	-4492143.-	-4492143.-
Saldo seisuga				
31.12.2004	40000.-	4000.-	15477565.-	15521565.-
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju 1.1.2005	0	0	18245058.-	18245058.-
Aruandeaasta kahjum (2005)	0	0	-2608589.-	-2608589.-
Saldo seisuga				
31.12.2005	40000.-	4000.-	31114034.-	31158034.-
Arvestuspõhimõtete Muutuste mõju	0	0	91714.-	91714.-
Makstud dividendid	0	0	-3000000.-	-3000000.-
Aruandeaasta kasum (2006)	0	0	4265689.-	4265689.-
Saldo seisuga				
31.12.2005	40000.-	4000.-	32471437.-	32515437.-

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.detsember 2006 moodustas 34.350.046.- krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 26.793.036.- krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 7.557.010.- krooni.

Juhatusel liige



OÜ Bonnard Grupp

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Bonnard Grupp 2006.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. OÜ Bonnard Grupp kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas nr.2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõttes.

Arvestuspõhimõtete muudatused

Osa 2004.a. "Varudes" "Müügiootel varade" all kajastatud kinnistud on 2005.a. ümber kvalifitseeritud "Kinnisvarainvesteeringute" alla. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses. Õiglasele väärtusele üleminek tõi kaasa tulu 10 001 615.-, mis kajastati läbi eelmiste perioodide jaotamata kasumi konto.

Immateriaalse vara amortiseerimine – vastavalt RTJ 5 on ettevõtte määramata kasuliku elueaga immateriaalsetelt varadelt (firmaväärtus) alates 1. jaanuar 2005 lõpetatud amortisatsiooniarvestus.

Negatiivse firmaväärtuse kajastamine – vastavalt RTJ 11 kajastatakse negatiivne firmaväärtus tekkimisel tuluna. Enne 1. jaanuari 2005 tekkinud negatiivne firmaväärtus summas 7 423 443.- on seisuga 1. jaanuar 2005 kajastatud eelmiste perioodide jaotamata kasumis.

Arvestuspõhimõtete muudatused konsolideerimata aruannetes

Aastaaruande lisades avalikustatavates konsolideerimata finantsaruannetes (lisa 21) on seoses RTJ 11 muudatuse jõustumisega alates 1.jaanuarist 2005 muudetud arvestuspõhimõtet tütar- ja sidusettevõtjate kajastamisel – tütar- ja sidusettevõtjaid kajastatakse konsolideerimata finantsaruannetes senise kapitaliosaluse meetodi asemel nende soetusmaksumuses. Arvestuspõhimõtte muudatuse mõju kajastati seisuga 1.jaanuar 2004 investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse saldo korrigeerimisena summas 16.909.491.- ning eelmiste perioodide jaotamata kasumi saldo korrigeerimisena summas 13.385.698.-, niisamuti korrigeeriti 2004.a. kasumiaruandes kasumeid/kahjumeid tütar- ja sidusettevõtjatelt summas - 3.899.650.-

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja kontrolli alla olevate tütarettvõtjate (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettvõtjad) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

2005.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Bonnard Grupp (emaettevõtja) ning tema tütarettvõtjate OÜ Bonnard KV finantsnäitajaid (kontserni struktuur on esitatud Tegevusaruandes).

Vajadusel on tütarettvõtjate arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele. Emaettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Tütarettvõtjad

Tütarettvõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettvõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettvõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettvõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettvõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettvõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o. omandatud netovara) arvele nende õiglase väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Sidusettevõtjad

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

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtja kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamises.

Juhatus liige

OÜ Bonnard Grupp

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis laenukohustuste koosseisus.

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse lühiajalise kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastusajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lunastustähtajani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varudes on kajastatud ettevõtte varad, mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Soetatud vara müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud on võetud arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või netorealiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest kumb on madalam. Varude hindamisel lähtutakse individuaalse hindamise meetodist.

Kinnisvarainvesteeringud

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

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 8.000 krooni. Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Omaterbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikelt valmistamisväljaminekutest.

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

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad

Juhatuse liige



OÜ Bonnard Grupp

amortisatsiooninormid:

- masinad ja seadmed	-	30% aastas
- muu inventar	-	30% aastas

Kasutusrendid

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algsest 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.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 (kuni 31.detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77, ning kuni 31.12.2005 maksumäär 24/76) netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulude arvestus

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

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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa nr. 1 Müügitulu

	2006	2005
Teenuse müük, Eestis	999 284	1 043 745
Maksuvaba käive (kinnistute müük ja rent) Eestis	23 466 514	27 378 294
KOKKU:	24 465 798	28 422 039

Lisa nr.2 Müüdnud toodangu kulu

	2006	2005
Omandiõiguse üleminekuga müüdnud kinnistute omahinnad	- 9745806.-	-22396237.-

Lisa nr.3 Turustuskulud

	2006	2004
Materjalikulu	0	- 48 766
Palgakulu	-598 809	- 493 365
Tel. kulu	-260 780	- 110 859
Transpordikulu	-769 536	-647 113
Ehituskulu	0	-411 987
Muud tegevuskulud	-655 316	-1 654 925
Turustusega seotud põhivara kulum	-226 331	-118 140
KOKKU:	-2 510 772	-3 483 155

Lisa nr.4 Üldhalduskulud

	2006	2005
Remondikulud	-87 243	-441
Majanduskulud	-14 397	-116 033
Kommunaalkulud	-83 263	-198 053
Muud kulud	-308 511	0
Üldhaldusega seotud põhivara kulum	-487 928	-517 780
KOKKU:	-981 342.-	-832 307

Juhatus liige

OÜ Bonnard Grupp**Lisa nr.5 Muud äritulud**

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Kindlustushüvitused	384	3 501
Muud äritulud	841	12 234
KOKKU:	1 225	15 735

Lisa nr.6 Muud ärikulud

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Erisoodustuse käibemaks	-78 955	-7 320
Nõuete kuludesse kandmine seoses pankrotiga	0	- 2 042 083
Makstud trahvid ja viivised	-25 401	-3 961
Muud ärikulud	-31 891	-32 078
KOKKU:	- 136 247	- 2 085 442

Lisa nr.7 Finantstulud ja -kulud

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Fin. Tulud ja -kulud investeringutelt sidusettevõtetesse	3 765 226	785 632
Makstud intressikulud	-10 317 201	-2 322 627
Muud finantstulud ja -kulud	624 147	-699 292
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest	-3 235	-12 935
KOKKU:	-5 931 063	-2 249 222

Lisa nr. 8 Raha

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Kassa	4 367 821	1 215 590
Hansapank	346	94 347
Hansapank EUR	27	11 873
Ühispank	4 416	64 591
Sampo pank	3 063	3 055
Nordea pank	209	0
KOKKU:	4 375 882	1 389 456

Lisa nr. 9 Lühiajalised finantsinvesteeringud

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Võlakirjad (kauplemiseesmärgil soetatud)	3 104 820	991 906

Lisa nr. 10 Nõuded ja ettemaksed

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Nõuded ostjate vastu	106 059	158 053
<i>s.h Ostjatele laekumata arved</i>	106 059	158 053
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 129 140	5 986 374
<i>s.h Käibemaksu ettemaks</i>	1 129 140	5 986 374
Muud lühiajalised nõuded	12 089 742	2 751 720
<i>Muud nõuded (intress 2,5-8% as-s pikkus 1 aasta)</i>	12 014 900	2 751 720
<i>Intressid</i>	74 842	1 720
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	9 594	25 365
KOKKU:	13 334 535	8 921 512

Lisa nr.11 Varud ja müügioteel varad

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Ettemaksed tarnijatele	4 289	0
Müügioteel varad	61 040 322	61 548 524
KOKKU:	61 044 611	61 548 524

Müügioteel varadest 1713685.- kantud 2005.a. Kinnisvarainvesteeringute alla.

Juhatus liige



OÜ Bonnard Grupp**Lisa nr. 12 Pikaajalised finantsinvesteeringud**

	31.12.2006	31.12.2005
Ettemaks aktsiate ja osade eest	0	3 157 903
Sidusettevõtte osad	5 602 895	1 797 569
KOKKU:	5 602 895	4 955 472

Lisa nr. 13 Kinnisvarainvesteeringud

	31.12.2006	31.12.2005
Kinnisvarainvesteeringud	0	7 906 650

2005.a. ei ole teenitud kinnisvarainvesteeringutelt renditulu ja ei ole arvestatud ega makstud kinnisvarainvesteeringute haldamiskulusid. Kinnisvarainvesteeringud müüfi maha 2006.a I poolel.

Lisa nr. 14 Laenukohustused

	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>			
	Saldo	12 kuu	1-5 aasta	Intressi
	31.12.2006	jooksul	jooksul	määr
OÜ Astrum Holdings	13 000 000	13 000 000	0	40%
OÜ Doverix	645 590	645 590	0	0%
OÜ Transtech Service	5 905 000	5 905 000	0	0%
<u>Lühiajalised laenud krediitiasutustelt:</u>				
Ühispanka arvelduskrediit	728 279	728 279	0	5%
Hansapank 06-073321	6 000 000	6 000 000	0	6,235%
Hansapank 06220073	1 500 000	1 500 000	0	6,724%
Ühispank	53 495 000	53 495 000	0	5%
<u>Pikaajalised laenud krediitiasutustelt:</u>				
AS Hansa Liising Eesti	85 262	26 904	58 358	5,4%
Hansapank	12 067 773	2 632 968	9 434 805	6,048%
KOKKU:	93 426 904	83 933 741	9 493 163	

	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>			
	Saldo	12 kuu	1-5 aasta	Intressi
	31.12.2005	jooksul	jooksul	määr
OÜ Astrum Holdings	13 500 000	13 500 000	0	40%
Laen kontserni omanikult	210 000	210 000	0	0%
OÜ Doverix	1 182 997	1 182 997	0	0%
<u>Lühiajalised laenud krediitiasutustelt:</u>				
Nordea panga EEK arvelduskonto	20	20	0	0%
Nordea panga EUR arvelduskonto	2	2	0	0%
Nordea Pank	6 998 792	6 998 792	0	5,426%
<u>Pikaajalised laenud krediitiasutustelt:</u>				
Ühispank	53 495 000	0	53 495 000	5%
AS Hansa Liising Eesti	110 755	25 493	85 262	5,4%
Hansapank	14 657 964	3 557 022	11 100 942	5,851%
KOKKU:	90 155 530	25 474 326	64 681 204	

Informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud lisas 17.

Juhatus liige



OÜ Bonnard Grupp**Lisa nr. 15 Võlad ja ettemaksed**

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad tarnijatele	345 613	229 886
Võlad töövõtjatele	39 850	30 550
Maksuvõlad:	1 005 506	65 818
<i>Sh. sotsiaalmaks</i>	31 910	23 231
<i>Kinnipeetud tulumaks</i>	7 135	4 764
<i>Töötuskindlustus</i>	549	536
<i>Maamaks</i>	68 131	35 028
<i>Ettevõtte tulumakss</i>	897 257	1 854
<i>Kohustuslik kogumispension</i>	450	360
<i>Ettevõtte tulumaksu intress</i>	32	21
<i>Sotsiaalmaksu intress</i>	41	24
<i>Maamaksu intress</i>	1	0
Intressivõlad	5 609 739	598 515
KOKKU:	7 000 708	924 769

Lisa nr. 16 Kasutusrent

OÜ Bonnard KV on võtnud kasutusrendile sõidua autod.

	2006	2005
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	174 711	281 263
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed		
mittekatkestavatest rendilepingutest:	1 835 224	391 205
s.h kuni 1 aasta	391 039	174 711
1-5 aastat	1 444 185	216 494

Lisa nr. 17 Laenude tagatised ja panditud varad

OÜ Bonnard KV poolt saadud Nordea Panga laenu tagatisteks on:

- 29.10.2004 saadud laenu summas 11102277.- tagatiseks hüpoteek kinnistutele registriosa numbritega 5464,71593, 77000, 77001, 77002, 77004, 77088, 77089, 87882, 87889 kuni 87895, 87897, 87901 kuni 87907 ja Toomas Truuverdi käendus.

OÜ Bonnard KV poolt saadud Hansapanga laenu tagatiseks on:

- hüpoteek kinnistutele asukohaga Koka-Kõrtsu I ja Koka-Kõrtsu II, Paldiski.
- hüpoteek kinnistule "Karu" Järveküla külas, Harjumaal

OÜ Bonnard KV poolt saadud Ühispaniga laenu tagatiseks on:

- 21.12.2005 saadud laenu summas 53495000.- tagatiseks hüpoteek kinnistutele:
 - asukohaga Kadaka pst.138, Tallinn;
 - asukohaga Klooga mnt.10a, Tabasalu alevik, Harku vald;
 - asukohaga Kadaka pst.142/144, Tallinn
 - asukohaga Luite 11, Tallinn;
 - korteriomandile, asukohaga Kiriku põik 4-6, Tallinn;
 - kinnistule, asukohaga Rütüli 1a, Pärnu;
 - laenusaja raha ja väärtpaberid.

OÜ Transtech Service poolt saadud Hansapanga laenu tagatiseks on:

- 07.09.2005 saadud laenu summas 3 000 000.- tagatiseks hüpoteek kinnistule – Soomepoiste tee 10, Harjumaal.

Lisa nr. 18 Bilansivälised kohustused

OÜ Bonnard KV on andnud ehitustöödele garantiid kuni 2 aastat. Garantiieraldisi moodustatud ei ole, kuna allhankija on võtnud vastutuse enda peale, andes omapoolse garantii samadel tingimustel.

Juhatus liige



Bilanss**VARAD**

	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara		
Raha	2 913 872	18 676
Lühiajalised finantsinvesteeringud	1 203 893	991 906
Nõuded ja ettemaksed	6 165 260	3 263 109
Käibevara kokku:	10 283 025	4 273 691
 Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	1 040 100	1 040 000
Materiaalne põhivara	629 397	1 042 014
Põhivara kokku	1 669 497	2 082 014

VARAD KOKKU**11 952 522****6 355 705****KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**

Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	7 355 000	1 710 000
Võlad ja ettemaksed	628 906	34 086
Lühiajalised kohustused kokku	7 983 906	1 744 086

Omakapital osaühingus		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	4 567 619	5 991 517
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	-643 003	-1 423 898
Omakapital osaühingus kokku	3 968 616	4 611 619

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU**11 952 522****6 355 705**

Juhatuse liige



OÜ Bonnard Grupp

MATERIAALSE PÕHIVARA LIIKUMINE 2006a.

	Aasta alguseks	Sama jääkmak- sumus	Sissetulek		Väljaminek		Aasta lõpuks	Sama jääkmak- sumus
			Kokku	sh ost	Kokku	sh müük		
1. Materiaalne põhivara								
kokku	37 534 372	36 524 813	13 785 456	13 269 755	4 388 319	0	46 931 509	45 480 306
sealhulgas								
Inventar	283 670	134 251	94 288	94 288	21 983	0	355 975	153 225
Maa (kinnistu) ja pooleliolevad ehitised	19 622 981	19 608 994	3 688 471	3 688 471	4 115 701	0	19 195 751	19 159 147
Masinaid ja seadmed	1 907 721	1 061 568	702 697	186 996	250 635	0	2 359 783	1 147 934
Ettemaks								
Kinnistu eest	15 720 000	15 720 000	9 300 000	9 300 000	0	0	25 020 000	25 020 000


Juhatusel liige

KASUMIARUANNE

(Skeem 2)

	2006	2005
Müügitulu	0	3 806
BRUTOKASUM (-KAHJUM)	0	3 806
Turustuskulud	2 058	42 155
Üldhalduskulud	439 851	437 050
Muud ärikulud	7 863	2 181
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	-449 772	-477 580
Finantstulud ja -kulud	-193 231	-946 318
c) intressikulud	-610 000	-32 581
d) muud finantstulud ja -kulud	416 769	-913 737
KASUM (-KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	-643 003	-1 423 898
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	-643 003	-1 423 898

Juhatuse liige



RAHAVOOGUDE ARUANNE**A ÄRITEGEVUSEST tulenevad rahavood**

	2006	2005
Ärikahjum	-449 772	-477 580
Korrigeerimine kulumiga	412 617	403 987
Korrigeerimine muu finantskuluga	-63	-9 500
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	0
Varude muutus	0	7 764 000
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-18	-3390
Makstud intressid	-15 162	0
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	-52 398	7 677 517

B INVESTEERIMISTEGEVUSEST tulenevad rahavood

Materiaalse põhivara soetus	0	-226 168
Soetatud tütarettevõtted	0	-40 000
Soetatud sidusettevõtted	-100	0
Muude finantsinvesteeringute soetus	0	-883 100
Muude finantsinvesteeringute müük	160 000	0
Antud laenud	-16 373 500	-5 903 109
Antud laenude tagasimaksed	13 490 905	2 640 000
Saadud dividendid	3 000 000	0
Saadud intressid	25 289	16 957
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	302 594	-4 395 420

C FINANTSEERIMISTEGEVUSEST tulenevad rahavood

Saadud laenud	8 361 000	1 710 000
Saadud laenude tagasimaksed	-2 716 000	-5 248 246
Makstud dividendid	-3 000 000	0
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	2 645 000	-3 538 246

RAHAVOOD KOKKU

	2 895 196	-256 149
--	------------------	-----------------

RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI ALGUL

	18 676	274 825
--	---------------	----------------

RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI LÕPUL

	2 913 872	18 676
--	------------------	---------------

Juhatus*e* liige


OÜ Bonnard Grupp

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Reserv- kapital	Jaotamata kasum	KOKKU
Bilanss (2001)	40000.-	0	-13073.-	26927.-
Aruandeaasta kahjum (2002)	0	0	-5423.-	<u>-5423.-</u>
Lõppbilanss 2002.a.	40000.-	0	-18496.-	21504.-
Aruandeaasta kasum (2003)	0	0	6606506.-	<u>6606506.-</u>
Lõppbilanss 2003.a.	40000.-	0	6588010.-	6628010.-
Moodustatud reservkapital	0	4000.-	-4000.-	0
Aruandeaasta kahjum (2004)	0	0	-592493.-	<u>- 592493.-</u>
Lõppbilanss 2004.a.	40000.-	4000.-	5991517.-	6035517.-
Aruandeaasta kahjum (2005)	0	0	-1423898.-	<u>-1423898.-</u>
Lõppbilanss 2005.a.	40000.-	4000.-	4567619.-	4611619.-
Aruandeaasta kahjum (2006)	0	0	-643003.-	<u>-643003.-</u>
Lõppbilanss 2006.a.	40000.-	4000.-	3924616.-	3968616.-

Juhatuse liige



Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

1. Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2005.a. lõpus	28114034.-
2. 2006.a. aruandeaasta kahjum	4265689.-
3. Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	91714.-
4. Jaotada dividende	-4000000.-
5. Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2006.a. majandusaasta aruande kinnitamist	28471437.-



Toomas Truuvert
Juhatuse liige

OÜ Bonnard Grupp

2006.a. majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Bonnard Grupp juhatus on koostanud 2006 majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 29. juunil 2007.a. osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

Nimi

Ametinimetus

Allkiri

Toomas Truuvert

juhatuse liige



OÜ Bonnard Grupp

Tallinnas, 29. juunil 2007.a.

**OÜ Bonnard Grupp ainuosaniku
OTSUS**

OÜ Bonnard Grupp, reg. kood 10489640, asukohaga Narva mnt.13, Tallinn ainuosanik Toomas Truuvert isikukood 36911180298, elukohaga Tallinn, kellele kuulub 100% osakapitalist nimiväärtusega 40000.- (nelikümmend tuhat) EEK **o t s u s t a s:**

1. Kinnitada OÜ Bonnard Grupp 2006 aasta raamatupidamise aastaaruanne.



Toomas Truuvert
Ainuosanik

OÜ Bonnard Grupp (reg.nr. 10489640)

OSANIKE NIMEKIRI seisuga 29.06.2007.a.

Nimi, isikukood	Aadress	Osa	Nimiväärtus
Toomas TRUUVERT 36911180298	Tallinn	1 osa	40000.-



Toomas Truuvert
Juhatuse liige