

264345

Harju Maakohus
Registratsiooni

SISSE TULNUD

02-07-2007

L 49

Liana Kaar



**KONTSERNI
MAJANDUSAASTA
ARUANNE 2006**

AS Eesti Talleks
Äriregistri nr. 10280727

Põhitegevusala:	Investeeringute teostamine ja haldamine ning kinnisvara haldamine
Aadress:	Mustamäe tee 4, Tallinn 10621, Eesti Vabariik
Telefon:	372 65 64 000
Telefax:	372 65 64 022
E-mail:	eestitalleks@eestitalleks.ee
Audiitor:	AS PricewaterhouseCoopers
Aruandeaasta:	01.jaanuar 2006 – 31.detsember 2006

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	15
JUHATUSE KINNITUS KONTSERNI KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	15
KONSOLIDEERITUD BILANSS	16
KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE	17
KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE	18
KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	19
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	20
LISA 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	20
LISA 2. Raha	26
LISA 3. Lühiajalised finantsinvesteeringud (v.a. investeeringud tütar-, ühis- ja sidusettevõtetesse)	26
LISA 4. Lühiajalised nõuded ja ettemaksed	26
LISA 5. Varud	26
LISA 6. Pikaajalised finantsinvesteeringud	27
LISA 7. Sidusettevõtted	27
LISA 8. Pikaajalised nõuded	28
LISA 9. Tütar- ja ühisettevõtted	28
LISA 10. Kinnisvarainvesteeringud	30
LISA 11. Materiaalne põhivara	31
LISA 12. Immateriaalne põhivara	32
LISA 13. Kapitalirent	33
LISA 14. Kasutusrent	34
LISA 15. Laenukohustused	35
LISA 16. Võlad ja ettemaksed	37
LISA 17. Maksud	37
LISA 18. Omakapital	37
LISA 19. Müügitulud tegevusalade lõikes	38
LISA 20. Müügitulude geograafiline jaotus	38
LISA 21. Muud äritulud ja -kulud	38
LISA 22. Tingimuslikud kohustused	38
LISA 23. Laenude tagatised ja panditud vara	39
LISA 24. Tehingud seotud osapooltega	41
LISA 25. Bilansipäevajärgsed sündmused	41
LISA 26. Konsolideerimata finantsaruanded	42
SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE	46
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	47
EMAETTEVÕTJA JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD KONTSERNI MAJANDUSAASTA ARUANDELE	48
AKTSIONÄRIDE NIMEKIRI	49

TEGEVUSARUANNE

Aasta 2006 oli AS Eesti Talleks kontserni jaoks väga positiivne ja huvitav. Häid tulemusi soosisid nii enne 2006. aastat kontserniga liitunud tütarettevõtete edukus kui ka õigeaegselt tehtud uued investeeringud, mis on kontserni oluliselt suurendanud ning selle tegevusvaldkondi laiendanud. Soodne oli ka Eesti majandusolukord 2006.aastal. Eesti Konjunktuurinstituudi (EKI) hinnangul oli aruandva aasta majanduskasv 11%, tarbijahinnaindeks 4,4%, kaupade ekspordikasv 22% ning keskmise palga kasv 14%.

2006.aasta lõpuks koondab AS Eesti Talleks kontsern endasse 29 ettevõtet, millest 6 on kontserniga liitunud aastal 2006.

Lisaks suurenenud kontserniliikmete arvule on AS-il Eesti Talleks 2006.aasta lõpuks 8 sidusettevõtet, millest 4 on soetatud aruandeaastal.

Kontserniliikmete ärivaldkonnad

• AUTOÄRI

VOLKSWAGEN

AS Saksa Auto (Tallinn)
AS Saksa Auto Kaks (Tallinn)
Viru Rahvaauto AS (Jõhvi)
Aasta Auto Pluss AS (Tartu)
Linna Auto AS (Viljandi)
Suve Auto AS (Pärnu)

RENAULT JA DACIA

AS City Motors (Tallinn)

ŠKODA

AS Auto 100 (Tallinn)

EUROPCAR

OÜ Merrillmann (Tallinn)
Belevrorent Ltd. (Minsk, Valgevene)

CONTINENTAL

OÜ Baltic Tyres (Tallinn)

• KINNISVARAÄRI

KINNISVARA RENTIMINE JA HOOLDUS

AS Eesti Talleks (Tallinn)
OÜ Unispark (Tallinn)
AS HTK Terminal (Tallinn)

KINNISVARA SANITAARREMONT JA KORISTUSTEENUSED

AS Remato (Tallinn)

UUTE KINNISVARAARENDUSPROJEKTIDE ELLUVIIMINE

AS Adrian Kinnisvara (Harjumaa)
OÜ Augen Holding (Kloogarand)
Amber Falcon Properties 67 Ltd. (Lõuna-Aafrika Vabariik)

• TOOTMINE

METALLTOODETE TOOTMINE

AS Ferreks TT (Tallinn)
AS Paide Masinatehas (Paide)

• MUUD PROJEKTID

MILITAAR- JA TURVATEHNOLOOGIA

AS Viking Security (Tallinn)

SPORDIKESKUS

Haabersti Perespordikeskuse AS (Tallinn)

ÜRITUSTE KORRALDAMINE

OÜ Centrona (Tallinn)
OÜ Waveplus (Tallinn)

ETTEVÕTETE HALDAMINE

Balti Tootmise ja Äri Arenduskeskuse AS (Tabasalu)
AS Aaber Invest (Tallinn)
AS Adole Invest (Tallinn)

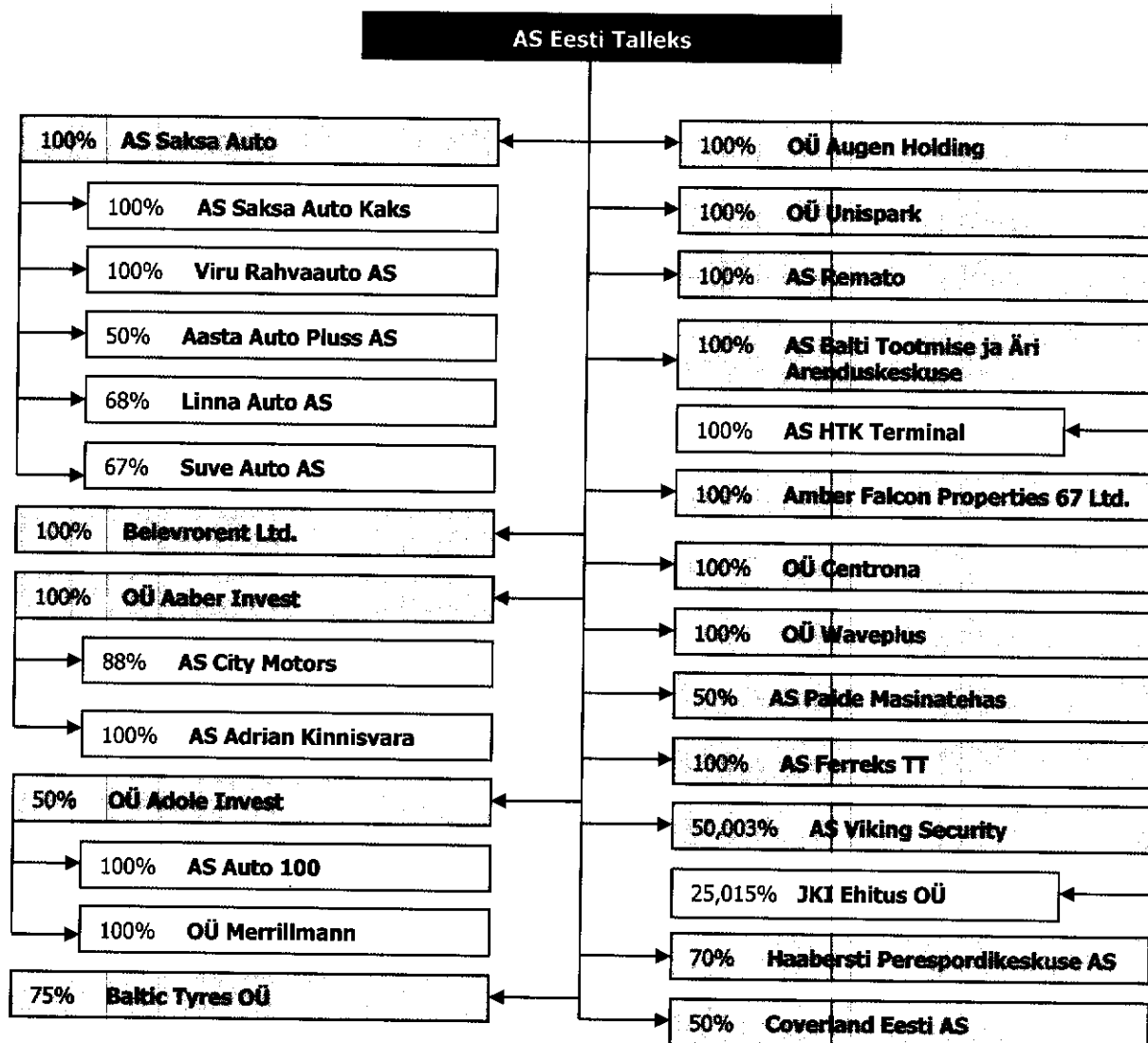
HULGIKAUBANDUS

Coverland Eesti AS (Tallinn)

EHITUS

JKI Ehitus OÜ (Tallinn)

Kontserni struktuur



Valitseva mõju alus AS-s ET Paide Masinatehas, JKI Ehitus OÜ-s ning Coverland Eesti AS-s on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus juhatuse liikmetest.

Adole Invest AS, AS Auto 100 ja OÜ Merrillmann on klassifitseeritud ühisettevõtetena.

Uued kontserni liikmed

Adrian Kinnisvara OÜ

OÜ Aaber Invest on aasta 2006 märtsis (29.03.2006) soetanud 100%-lise osaluse OÜ-s Adrian Kinnisvara, mis hakkab tegelema kahe uue kinnisvaraprojekti elluviimisega.

OÜ Waveplus

Mais 2006 (01.05.2006) on soetatud 100%-line osalus uues väikelaevade rendile andmisega tegelevas ettevõttes OÜ-s Waveplus. Investeeringu soetusmaksumus – 40 tuh.krooni.

Amber Falcon Properties 67 Ltd.

Juulis 2006 (14.07.2006) on asutatud uus ettevõtte Lõuna-Aafrika Vabariigis (RSA) - Amber Falcon Properties 67 Ltd., mis on soetanud kinnistuid (farme) RSA-s ning hakkab end majandama põllumajandustoodangust ning jahiklientide teenindamisest. 100%-line osalus kuulub AS-le Eesti Talleks.

Coverland Eesti AS

Juulis 2006 on asutatud uus hulgikaubanduse ettevõtte Coverland Eesti AS, mida kontrollib AS Eesti Talleks, omades 50% ettevõtte hääleõigusest ning õigust määrata või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest. Esimene sissemaks aktsiakapitali summas 200 tuh.krooni oli tehtud 27.07.2006.

Augustis 2006 (08.08.2006) investeeris AS Eesti Talleks täiendavalt Coverland Eesti AS aktsiakapitali 1 800 tuh.krooni ning septembris alustas hulgikaubanduse ettevõtte oma tegevust.

OÜ Baltic Tyres

2006.aasta novembris (28.11.2006) on moodustatud osaühing Baltic Tyres, mis alates aastast 2007 hakkab tegelema Continental kaubamärgiga toodete (autokummid) maaletoomisega ning jae- ja hulgimüügiga Eestis. 75%-line osalus kuulub AS-le Eesti Talleks.

OÜ JKI Ehitus

Detsembris 2006 soetas AS Viking Security 51%-lise osaluse firmas OÜ JKI Ehitus. Osaluse soetamise eesmärgiks oli usaldusväärse ja kontrollitava koostööpartneri leidmine välisriikides toimuvate füüsilise turvalisusega seotud üldehituslike tööde teostamiseks.

Uued sidusettevõtted

OÜ Cellmark

2006.aasta märtsis soetas AS Eesti Talleks 26,9%-lise osaluse OÜ-s Cellmark (17.03.2006), mis on Castrol kaubamärgiga toodete (mootorõlid, määrdeained) maaletooja ning hulgimüüja Eestis.

SIA Mentum

2006.aasta juunis (06.06.2006) soetas AS Eesti Talleks 34%-lise osaluse ettevõttes SIA Mentum.

SIA Mentum on `holding` ettevõtte, mis omab osalusi Balti riikides asuvates ettevõtetes, mis tegelevad Castrol kaubamärgiga toodete (mootorõlid, määrdeained) maaletoomisega ning hulgimüügiga Eestis (OÜ Cellmark, osalus 34,6%), Lätis (SIA Balticoil, osalus 45%) ning Leedus (Interhanza Ltd., osalus 48%).

2006.aasta novembris suurendas AS Eesti Talleks osalust SIA-s Mentum 50%-ni, soetades lisaks 16% ettevõtte aktsiatest. SIA-s Mentum osaluse soetamisega suurenes AS-i Eesti Talleks osalus OÜ-s Cellmark 44,22%-ni.

OÜ Brigandine

18.09.2006 soetas AS Eesti Talleks 35%-lise osaluse OÜ-s Brigandine, mis hakkab läbi oma Gruusias asuva 50%-lise osalusega ettevõtte (Geoest Ltd.) tegelema toiduainete tootmisega.

OÜ UKGeopic

Oktoobris 2006 (24.10.2006) oli soetatud osalus osaühingus UKGeopic. Ettevõtte põhitegevusalaks on õhusõidukite omamine rendile andmise eesmärgil. AS Eesti Talleks omandas 34%-lise osaluse ettevõtte osadest.

Likvideeritud ning likvideerimisel olevad ettevõtted

OÜ Tiskre Kalandus

OÜ Tiskre Kalandus likvideeriti 2006.aasta novembris, mille kohta on Äriregistris tehtud vastav kanne. Ettevõtte oli moodustatud aastal 2001 konkreetse kinnisvaraga seotud projekti elluviimiseks.

AS Augen Holding

Aasta 2006 märtsis on ka AS Augen Holding ettevõttega seotud kinnisvaraprojekti edukalt müüdud ning 2006.aasta lõpuks oli ettevõtte likvideerimisel.

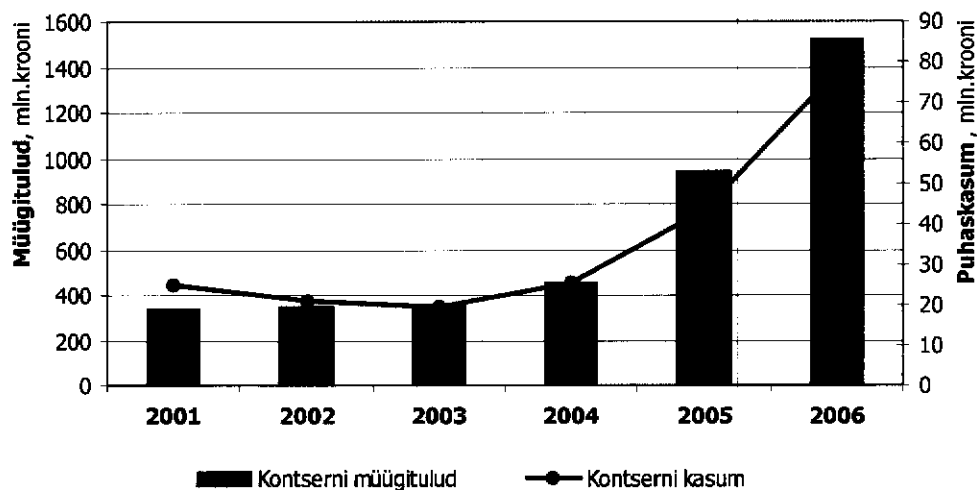
Tähtsamad suhtarvud

Tuhandetes kroonides	2006	2005	2004	2003	2002
Müügitulu	1 523 616	945 910	449 346	357 821	348 162
Ärikasum	91 843	59 989	33 108	29 701	34 661
Kasum enne tulumaksustamist	80 666	48 386	34 718	25 668	26 232
Puhaskasum	77 338	45 642	29 863	22 339	26 232
Koguaktiivid	997 266	662 756	372 605	294 433	245 419
Omakapital	271 652	203 994	165 978	146 587	129 093
Omakapitali puhasrentaablus (ROE) (Puhaskasum / Omakapital (perioodi keskmine)*100)	33%	25%	19%	16%	22%
Koguvara puhasrentaablus (ROA) (Puhaskasum / Koguaktiivid (perioodi keskmine)*100)	9%	9%	9%	8%	11%
Käiberentaablus (Ärikasum/netokäive*100)	6%	6%	7%	8%	10%
Käibepuhasrentaablus (Puhaskasum/netokäive*100)	5%	5%	7%	6%	8%
Omakapitali osatähtsus (Omakapital / Varad kokku*100)	27%	31%	45%	50%	53%
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (Käibevara / Lühiajalised kohustused)	1,19	1,08	1,06	1,18	1,15
Likviidsuskordaja (Likviidsed varad / Lühiajalised kohustused)	0,58	0,46	0,47	0,72	0,61
Keskmine töötajate arv	625	494	436	375	374
Kroonides					
Dividend aktsia kohta	50	50	50	20	20

Müügitulud ja kasum

Kontserni müügitulud suurenesid 2006.aastal eelnenud aastaga võrreldes **61%**. Kontserni kasum (kasum enne tulumaksustamist) kasvas 2005 aastaga võrreldes **70%**.

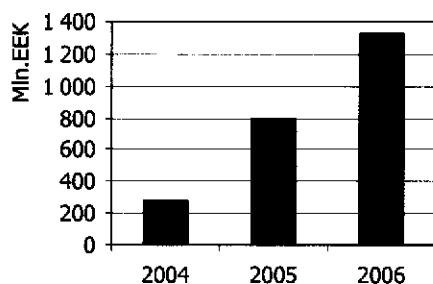
Kontserni müügitulude ja kasumi dünaamika 2001 - 2006



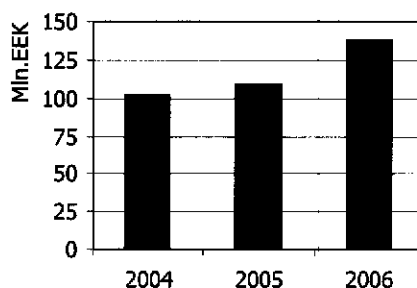
Müügitulud tegevusalade lõikes

Mln.kroonides	2004	2005	2006
Autoäri	280 433	791 657	1 323 135
Kinnisvaraäri	30 063	32 953	31 480
Tootmine	102 610	108 559	138 094
Muud projektid	36 240	12 741	30 907
Müügitulud kokku	449 346	945 910	1 523 616

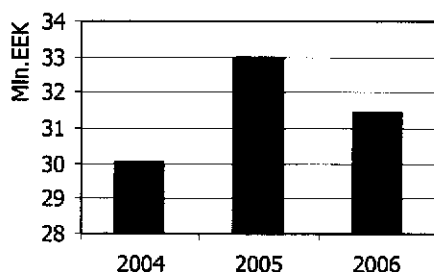
Autoäri



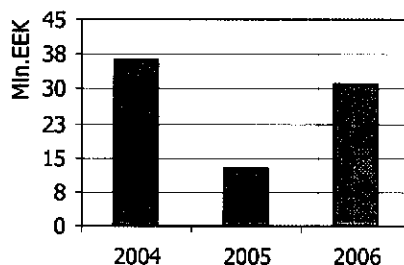
Tootmine



Kinnisvaraäri



Muud projektid



Tütarettevõtete tegevusest aastal 2006

AUTOÄRI

VOLKSWAGEN

AS Saksa Auto

Tallinn

Põhitegevusala – Volkswagen AG toodete import, hulgi- ja jaemüük, hooldus ja garantiiteenindus. Aastal 2006 jätkus äritegevuse mahtude kasv ning saavutatud turuosa kindlustamine.

Tuhandetes kroonides	2006	2005
Müügitulud	882 671	663 119
Puhaskasum (-kahjum)	33 649	27 190
Töötajate arv	102	90

Aastal 2006 müüs AS Saksa Auto koos temale kuuluvate tütarettevõtetega (AS Saksa Auto Kaks, Viru Rahvaauto AS, Aasta Auto Pluss AS, Linna Auto AS, Suve Auto AS) kokku 1 842 (2005: 1 412) sõiduautot ning 527 (2005: 366) tarbeautot. Võrreldes aastaga 2005 tõusis müüdud autode arv 33,6% (2005: 28%).

AS Saksa Auto müügitulust moodustas 95% kaupade ja 5% teenuste müük ning peamiste tegevusalade lõikes moodustas 79% uute autode müük.

Käibe tõusu põhjuseks on müüdavate autode struktuuri muutus ehk keskmine müüdav auto on muutunud oluliselt kallimaks (Touareg, T4, T5).

AS Saksa Auto Kaks

Tallinn

Põhitegevusala – Volkswagen AG toodete import, hulgi- ja jaemüük, hooldus ja garantiiteenindus.

Tuhandetes kroonides	2006	2005
Müügitulud	93 513	28 482
Puhaskasum (-kahjum)	1 109	-231
Töötajate arv	22	21

Alates 01.08.2005.a. avati teine Volkswagenite automüügisalong Tallinnas, Peterburi tee 2b aadressil.

AS Viru Rahvaauto

Jõhvi

Põhitegevusala – Volkswagen AG toodete import, hulgi- ja jaemüük, hooldus ja garantiiteenindus.

Tuhandetes kroonides	2006	2005
Müügitulud	64 574	1 978
Puhaskasum (-kahjum)	128	-384
Töötajate arv	22	15

Automüügisalong Jõhvis, Narva mnt.143 aadressil avati alates 01.12.2005.a.

AS Aasta Auto Pluss (endine ärinimi AS Adole Holding)

Tartu

Põhitegevusala – sõiduautode ja väikebusside jae- ja hulgimüük, autode remondi-, teenindus- ja hooldustööd, autode varuosade müük ning autode rendile andmine.

Tuhandetes kroonides	2006	2005
Müügitulud	61 583	18
Puhaskasum (-kahjum)	1 065	-28
Töötajate arv	15	0

2005.aastal alustati uue autokeskuse ehitust aadressile Aardla 101, Tartu, mis hakkas tööle 3.juulil 2006.a. Septembris 2006 anti AS-le Aasta Auto Pluss üle Volkswageni ametliku partneri sertifikaat. Endises VW keskuses Sepa tänaval jätkab AS Aasta Auto Pluss Škoda sõidukite müügi ja teenindusega.

AS Linna Auto

Viljandi

Põhitegevusala – sõiduautode ja väikebusside ost ja müük, autode remont ja muud teenindus- ja hooldustööd, autode varuosade ost, müük ja vahendus.

Tuhandetes kroonides	2006	2005
Müügitulud	27 555	15 051
Puhaskasum (-kahjum)	-700	-584
Töötajate arv	10	9

Aasta 2007 eesmärgiks on teeninduse müüginahu suurendamine ning automüügi tõstmine keskmiselt 20%.

AS Suve Auto

Pärnu

Põhitegevusala – VW AG ning Škoda toodete müük, hooldus- ja garantiiteenindus.

Tuhandetes kroonides	2006	2005
Müügitulud	54 815	40 660
Puhaskasum (-kahjum)	1 566	594
Töötajate arv	13	10

Aastal 2006 toimus stabiilne majandustegevus. Alustati Škodade müügi- ja hooldusteenuste pakkumisega.

RENAULT JA DACIA
AS City Motors (endine ärinimi – AS Autori)

Tallinn

Põhitegevusala – Renault kaubamärki kandvate sõidu- ja tarbeautode müük ja hooldus, garantiiteenindus ja varuosade müük.

Tuhandetes kroonides	2006	2005
Müügitulud	271 854	268 899
Puhaskasum (-kahjum)	6 818	9 342
Töötajate arv	60	60

Aastal 2006 müüs AS City Motors kokku 665 (2005: 761) Renault sõiduauto, 142 (2005: 126) Dacia sõiduauto ning 235 (2005: 205) Renault tarbeautot.

Ettevõtte arengu jaoks oli aastal 2006 oluline see, et suudeti jätkata stabiilset kasvutrendi varuosade müügi ning sõidukite hoolduse ja teeninduse osas ning võrreldes aastaga 2005 suurusjärgu võrra rohkem müüa ja teenida.

Turunduse osas on edukalt läinud Dacia kaubamärgi turuletoomine ning müügi ja hoolduse jätkamine Lõuna –Eesti regionis. Edukalt osaleti Tallinnas MOTOREX-il ja Tartu Motoshow-l.

ŠKODA
AS Auto 100

Tallinn

Põhitegevusala – Škoda kaubamärki kandvate sõidu- ja tarbeautode müük ja hooldus, garantiiteenindus ja varuosade müük. Esindusleping Tsehhi Vabariigis asuva Škoda Auto a.s-ga sõlmiti 14.09.2005.a.

Tuhandetes kroonides	2006	2005
Müügitulud	254 052	10 372
Puhaskasum (-kahjum)	6 880	-729
Töötajate arv	32	27

Aastal 2006 müüs AS Auto 100 koos oma diileritega (Suve Auto AS, Aasta Auto AS, Viru Rahvaauto AS ning Linna Auto AS) kokku 1 070 (2005: 52) uut Škoda sõidu- ja tarbeautot.

Aastal 2007 peab praeguse ajutise esinduse kõrvale (Tallinnas Paldiski mnt. 73) valmima juba uus ja ajakohane Škoda müügiesindus.

EUROPCAR
Belevrorent Ltd

Minsk, Valgevene

Põhitegevusala – autode lühiajaline rent (Europcar kaubamärgi kasutamise õigus Valgevenes).

Tuhandetes kroonides	2006	2005
Müügitulud	1 025	0
Puhaskasum (-kahjum)	-174	0
Töötajate arv	3	0

Moodustatud 2005.aastal ning tegevust alustanud 2006.aasta alguses. Ettevõtte autopargi esimesed autod on Volkswagen, Renault ja Škoda kaubamärgi uued sõidukid, mis saabusid Valgevenesse Eestist 2006.aasta alguses.

OÜ Merrillmann

Tallinn

Põhitegevusala – autode lühiajaline rent ja täisteenindus liisingu teenuse osutamine (Europcar kaubamärgi kasutamise õigus Eestis).

Tuhandetes kroonides	2006	2005
Müügitulud	17 826	18 525
Puhaskasum (-kahjum)	599	331
Töötajate arv	11	9

Majandustegevus on tugevalt hooajaline. Müügitulud põhitegevusest kasvasid ootepäraselt, kuid automüügi käive vähenes tunduvalt. Ettevõtte autopark on jätkuvalt kasvanud omades sõltuvalt hooajast 30-120 autot.

CONTINENTAL
OÜ Baltic Tyres

Tallinn

Põhitegevusala – Continental kaubamärgi kandvate sõidu- ja tarbeautode autokummide müük, hooldus ja garantiiteenindus. Alustab tegevust aastal 2007.

KINNISVARAÄRI
KINNISVARA RENTIMINE JA HALDUS
AS Eesti Talleks – emettevõtte

Tallinn

Põhitegevusala – kinnisvara asukohaga Mustamäe tee 4, 8, 10, 12, 12A, 12B, 18, Pirni tn.1, 5, 7, 9, 9A, 12 ning Staadioni 1 rentimine ja hooldus.

Tuhandetes kroonides	2006	2005
Müügitulud	49 170	39 706
Puhaskasum (-kahjum) (kapitaliosaluse meetodil)	77 338	43 640
Töötajate arv	25	25

Aastatel 2005-2006 on AS Eesti Talleks oma territooriumile koostanud uue Kaubanduskeskuse detailplaneeringu, mille ehitamisega on plaanis alustada aastatel 2007-2008.

Alates aastast 2005 tegeleb AS Eesti Talleks ka Europcar sõiduautode renditeenuse pakkumisega, omades subfrantsiisilepingud Eestis (OÜ Merrillmann, kontserni liige), Lätis (SIA Euroballt), Leedus (Eurolitcar Ltd.) ja Valgevenes (Belevrorent Ltd, kontserni liige) asuvate ettevõtetega.

OÜ Unispark

Tallinn

Põhitegevusala – kinnisvara rent, hooldus ja teenindus aadressil Mustamäe tee 6B, 10621 Tallinn.

Tuhandetes kroonides	2006	2005
Müügitulud	2 815	2 801
Puhaskasum (-kahjum)	2 095	1 994
Töötajate arv	0	0

AS HTK Terminal

Tallinn, Pärnu, Viljandi

Põhitegevusala 2006.aasta teisest poolest – kinnisvara haldus (2005: mootorkütuse ladustamine ja vahendus).

Tuhandetes kroonides	2006	2005
Müügitulud	271	0
Puhaskasum (-kahjum)	-307	52
Töötajate arv	0	0

2006.aastal soetati AS-i Saksa Auto kinnistud Tallinnas, Pärnus ja Viljandis. Eesmärgiks on tegeleda eespool nimetatud objektide väljarentimise ja haldusega.

KINNISVARA SANITAARREMONT JA KORISTUSTEENUSED
AS Remato

Tallinn

Põhitegevusala – sanitaarremont ja koristusteenused.

Tuhandetes kroonides	2006	2005
Müügitulud	2 068	2 217
Puhaskasum (-kahjum)	30	37
Töötajate arv	21	20

Orienteeritud põhiliselt AS-le Eesti Talleks ja AS-i Eesti Talleks rentnikele osutatavatele teenustele.

UUTE KINNISVARAARENDUSPROJEKTIDE ELLUVIIMINE
OÜ Adrian Kinnisvara

Tallinn

Põhitegevusala – tehingud kinnisvaraga.

Tuhandetes kroonides	2006	2005
Müügitulud	0	0
Puhaskasum (-kahjum)	-360	0
Töötajate arv	0	0

Aastal 2006 soetas äriühing mitu kinnistut edasimüügi eesmärgil.

OÜ Augen Holding (likvideerimisel)

Kloogarand

Põhitegevusala – Keila vallas Kloogaranna külas asuva kinnisvaraprojekti elluviimine.

Tuhandetes kroonides	2006	2005
Muud äritulud	29 834	0
Puhaskasum (-kahjum)	30 198	-384
Töötajate arv	0	0

Aasta 2006 märtsikuus on kogu kinnistu müüdnud ning osaühing on otsustatud likvideerida.

Amber Falcon Properties 67 Ltd.

RSA (Lõuna-Aafrika Vabariik)

Põhitegevusala – põllumajandus ja jahiklientide teenindamine RSA-s.

Aastal 2006 on Amber Falcon Properties 67 Ltd. soetanud kinnistuid (farme) RSA-s. Aastal 2007 on plaanis lisaks investeerida põllumajandusseadmetesse ja -kultuuridesse, mis võimaldab farmidel hakkata end ise majandama põllumajandustoodangust ning jahiklientide teenindamisest.

Tuhandetes kroonides	2006	2005
Müügitulud	0	0
Puhaskasum (-kahjum)	-34	0
Töötajate arv	0	0

TOOTMINE
METALLTOODETE TOOTMINE
Ferreks TT AS

Tallinn

Põhitegevusala – masinaehitus-, puidutööstus- ja energeetika firmade allhanketellimiste täitmine.

Tuhandetes kroonides	2006	2005
Müügitulud	77 466	53 250
Kasum enne tulumaksustamist	-34	-2 678
Puhaskasum (-kahjum)	-34	-2 678
Töötajate arv	163	117

Aastal 2006 alustati tegevust kahe uue metallitöötlemise tegevusharuga. Lisaks parendati töötingimusi tootmishoones ning suuremad tootmishoone rekonstrueerimise tööd jätkuvad aastal 2007.

AS Paide Masinatehas

Paide

Põhitegevusala – liigitamata masinate, metallkonstruktsioonide tootmine ja turustamine tellimuste järgi.

Tuhandetes kroonides	2006	2005
Müügitulud	68 159	59 021
Kasum enne tulumaksustamist	3 307	2 865
Puhaskasum (-kahjum)	2 889	2 612
Töötajate arv	95	103

Võtmeprobleemiks on tööjõu hoidmine ja leidmine. Puuduvaid töötajaid on püütud värvata konkureerivatest ettevõtetest, luues parimaid töötingimusi. Tellimuste kasv põhjustas ülekoormust tootmises, mis sundis kasutama alltöövõtjaid, tagamaks tarneaegadest kinnipidamist. 2007.aasta põhieesmärk on tööviljakuse tõstmine.

• MUUD PROJEKTID

MILITAAR- JA TURVATEHNOLOOGIA

Viking Security AS

Tallinn

Põhitegevusala - elektrooniliste hoiatus-, valvamis- ja jälgimissüsteemide projekteerimine, paigaldamine ning hooldus, turvakonsultatsioonid.

Tuhandetes kroonides

	2006	2005
Müügitulud	16 298	16 532
Kasum enne tulumaksustamist	94	633
Puhaskasum (-kahjum)	34	-314
Töötajate arv	9	14

Aastal 2006 jätkati ettevalmistusi välisurgudele siirdumiseks. Novembris 2006 toimus eelhankalepingu sõlmimine NATO C3 Agentuuriga. Jaanuaris 2007 saadi sõlmitud eelhankalepingu alusel osalemiskutse esimesele hankemenetlusele NATO missioonipiirkonnas.

SPORDIKESKUS

Haabersti Perespordikeskuse AS

Tallinn

Põhitegevusala – kaasaegsete perespordikeskuste väljaehitamine ja majandamine. Ettevõtte eesmärgiks on luua Baltikumi parim perespordikeskuste kett.

Tuhandetes kroonides

	2006	2005
Müügitulud	20	41
Puhaskasum (-kahjum)	-1 451	-871
Töötajate arv	2	2

Aastal 2006 alustati ehitustegevust aadressil Rannamõisa tee 3. Keskuse ehitustööd on plaanis lõpetada juunis 2007 ning avada juuli alguses. 2007.aasta lõpuks on planeeritud klientide arvuks 2 000 inimest.

ÜRITUSTE KORRALDAMINE

OÜ Centrona

Tallinn

Põhitegevusala – meelelahutusürituste korraldamine.

Tuhandetes kroonides

	2006	2005
Müügitulud	925	0
Puhaskasum (-kahjum)	7	-8
Töötajate arv	0	0

2006.aastal teostati ansamblite Ultima-Thule ja Singer Vingeri ühine kontserdituur.

OÜ Waveplus

Tallinn

Põhitegevusala – väikelaevade rendile andmine.

Tuhandetes kroonides

	2006	2005
Müügitulud	94	0
Puhaskasum (-kahjum)	-968	0
Töötajate arv	0	0

2006.aastal soetati väikelaev, mis toimetati Eestisse juunis 2006. Aastal 2006 jõuti väikelaeva vaid paaril korral välja rentida, kuna suurem osa ajast kulus laeva töökorda seadmiseks. Aasta 2007 planeeritavad müügitulud on vähemalt 1 mln.krooni.

• MUUD PROJEKTID

MILITAAR- JA TURVATEHNOLOOGIA

Viking Security AS

Tallinn

Põhitegevusala - elektrooniliste hoiatus-, valvamis- ja jälgimissüsteemide projekteerimine, paigaldamine ning hooldus, turvakonsultatsioonid.

Tuhandetes kroonides

	2006	2005
Müügitulud	16 298	16 532
Kasum enne tulumaksustamist	94	633
Puhaskasum (-kahjum)	34	-314
Töötajate arv	9	14

Aastal 2006 jätkati ettevalmistusi välisurgudele siirdumiseks. Novembris 2006 toimus eelhankalepingu sõlmimine NATO C3 Agentuuriga. Jaanuaris 2007 saadi sõlmitud eelhankalepingu alusel osalemiskutse esimesele hankemenetlusele NATO missioonipiirkonnas.

SPORDIKESKUS

Haabersti Perespordikeskuse AS

Tallinn

Põhitegevusala – kaasaegsete perespordikeskuste väljaehitamine ja majandamine. Ettevõtte eesmärgiks on luua Baltikumi parim perespordikeskuste kett.

Tuhandetes kroonides

	2006	2005
Müügitulud	20	41
Puhaskasum (-kahjum)	-1 451	-871
Töötajate arv	2	2

Aastal 2006 alustati ehitustegevust aadressil Rannamõisa tee 3. Keskuse ehitustööd on plaanis lõpetada juunis 2007 ning avada juuli alguses. 2007.aasta lõpuks on planeeritud klientide arvuks 2 000 inimest.

ÜRITUSTE KORRALDAMINE

OÜ Centrona

Tallinn

Põhitegevusala – meelelahutusürituste korraldamine.

Tuhandetes kroonides

	2006	2005
Müügitulud	925	0
Puhaskasum (-kahjum)	7	-8
Töötajate arv	0	0

2006.aastal teostati ansamblite Ultima-Thule ja Singer Vingeri ühine kontserdituur.

OÜ Waveplus

Tallinn

Põhitegevusala – väikelaevade rendile andmine.

Tuhandetes kroonides

	2006	2005
Müügitulud	94	0
Puhaskasum (-kahjum)	-968	0
Töötajate arv	0	0

2006.aastal soetati väikelaev, mis toimetati Eestisse juunis 2006. Aastal 2006 jõuti väikelaeva vaid paaril korral välja rentida, kuna suurem osa ajast kulus laeva töökorda seadmiseks. Aasta 2007 planeeritavad müügitulud on vähemalt 1 mln.krooni.

ETTEVÖTETE HALDAMINE

Balti Tootmise ja Äri Arenduskeskuse AS

Tallinn

Põhitegevusala – investeerimis- ja finantseerimistegevus ning ettevõtete haldamine.

Tuhandetes kroonides	2006	2005
Müügitulud	0	1 445
Puhaskasum (-kahjum)	-216	1 171
Töötajate arv	0	0

2006.aastal soetati täiendavalt 50% AS HTK Terminal aktsiatest.

OÜ Aaber Invest

Tallinn

Põhitegevusala – majandus- ja finantskonsultatsioonide osutamine ja ettevõtete haldamine.

Tuhandetes kroonides	2006	2005
Müügitulud	650	250
Puhaskasum (-kahjum)	4 582	8 751
Töötajate arv	0	0

Omab 88% AS City Motors aktsiatest ning 100% OÜ Adrian Kinnisvara osadest.

Adole Invest AS

Tallinn

Põhitegevusala – majandus- ja finantskonsultatsioonide osutamine ja ettevõtete haldamine.

Tuhandetes kroonides	2006	2005
Müügitulud	0	0
Puhaskasum (-kahjum)	6 831	1 207
Töötajate arv	0	0

Alates 29.detsembrist 2005 omab 100% AS Auto 100 aktsiatest ja 100% OÜ Merrillmann osadest.

HULGIKAUBANDUS

Coverland Eesti AS

Tallinn

Põhitegevusala – hulgikaubandus.

Tuhandetes kroonides	2006	2005
Müügitulud	13 570	0
Puhaskasum (-kahjum)	-5 250	0
Töötajate arv	20	0

Coverland Eesti AS on suvel 2006 asutatud müügi- ja logistikateenuseid osutav ettevõtte. Esimesena Eesti turul pakub Coverland Eesti AS ka e-distributsiooni teenuseid: kõneaja elektrooniline müük ja kommunaalmaaksete elektroonilise tasumise võimaldamine jaekaubanduses.

EHITUS

JKI Ehitus OÜ

Tallinn

Põhitegevusala – ehitustööd, elektritööd, ventilatsioonitööd, kaevetööd, välistrassid, pinnasetööd, tööde teostamine üle Eesti, Soome. Kontserni liige alates 18.12.2006.a.

Sidusettevõtjate ärivaldkonnad• **AUTOÄRI**

CASTROL
SIA Mentum
OÜ Cellmark
SIA Balticoils
Interhanza

• **KINNISVARAÄRI**

KINNISVARA RENTIMINE JA HOOLDUS
TÜ Rix-Mel

• **TOOTMINE**

JÕULUDEKORATSIOONIDE TOOTMINE
AS Adam BD

• **MUUD PROJEKTID**

**ÕHUSÕIDUKITE OMAMINE NING
RENTIMINE**
OÜ UKGeopic

HULGIKAUBANDUS
OÜ Brigandine

Oma aktsiad

Seisuga 31.12.2006 AS-i Eesti Talleks tagasiostetud oma aktsiate arv on 9 034 (2005: 9 034) ning saldo 812 tuh.krooni (2005: 812 tuh.krooni).

Kontserni juhatuse ja nõukogu liikmete tasud ja töötajate töötasud

Kontserni juhatuse tasud koos sotsiaalmaksuga olid 2006.aastal 3 531 tuh.krooni (2005: 10 859 tuh.krooni).

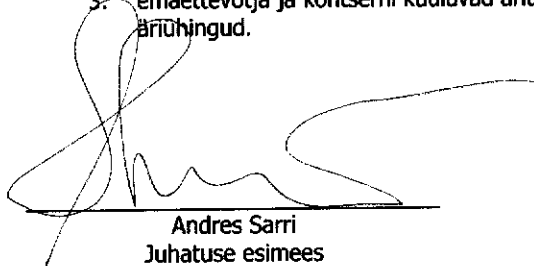
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandele

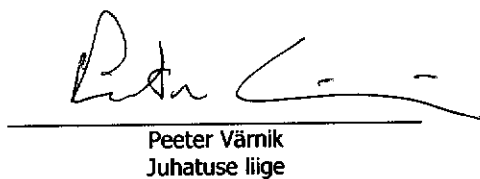
Juhatus kinnitab lehekülgedel 15 kuni 45 toodud AS-i Eesti Talleks kontserni konsolideeritud 2006.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

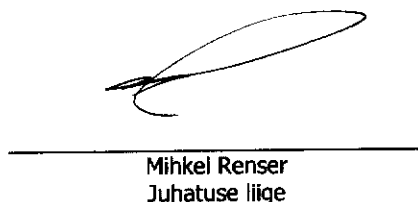
1. kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvespõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt emaettevõtja ja kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. emaettevõtja ja kontserni kuuluvad äriühingud (v.a. OÜ Augen Holding, mis on likvideerimisel) on jätkuvalt tegutsevad äriühingud.



Andres Sarri
Juhatuse esimees



Peeter Värnik
Juhatuse liige



Mihkel Renser
Juhatuse liige

Tallinn, 07.juuni 2007

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialled for the purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	M. M
Kuupäev/date	08.06.07
PricewaterhouseCoopers. Tallinn	

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for the purpose of identification only

 Initsiaalid/initials M.M

 Kuupäev/date 08.06.07

PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Konsolideeritud bilanss
**Tuhandetes kroonides
VARAD**
Käibevara

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Raha	2	35 424	21 637
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	36 647	2 970
Nõuded ja ettemaksed	4	171 182	103 882
Varud	5	254 484	169 266
Müügiootel põhivara		392	340
Käibevara kokku		498 129	298 095

Põhivara

Pikaajalised finantsinvesteeringud	6	25 391	11 872
Kinnisvarainvesteeringud	10	147 605	129 209
Materiaalne põhivara	11	307 615	205 546
Immateriaalne põhivara	12	18 526	18 034
Põhivara kokku		499 137	364 661

VARAD KOKKU
997 266 662 756
**Tuhandetes kroonides
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**
Lühiajalised kohustused

Laenukohustused	15	181 230	76 845
Võlad ja ettemaksed	16	237 189	199 734
Lühiajalised eraldised		1 380	203
Lühiajalised kohustused kokku		419 799	276 782

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised laenukohustused	15	301 155	176 790
Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud		4 660	5 190
Pikaajalised kohustused kokku		305 815	181 980

Kohustused kokku
725 614 458 762
Omakapital

Vähemusosalus		19 725	19 670
---------------	--	--------	--------

Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital

Aktiivkapital nimiväärtuses	18	20 375	20 375
Ülekurs		15	15
Oma aktsiad	18	-812	-812
Kohustuslik reservkapital		2 038	2 038
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	18	152 973	119 068
Aruandeaasta kasum	18	77 338	43 640
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital kokku		251 927	184 324
Omakapital kokku		271 652	203 994

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU
997 266 662 756

Konsolideeritud kasumiaruanne

Tuhandetes kroonides	Lisa	2006	2005
Müügitulu	19,20	1 523 616	945 910
Muud äritulud	21	35 858	18 494
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		7 456	-411
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel		908	191
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-1 248 143	-753 484
Muud tegevuskulud		-58 886	-35 471
Tööjõukulud		-130 099	-90 529
a) palgakulu		-98 019	-67 712
b) sotsiaalmaksud		-32 047	-22 765
c) pensionikulu		-33	-52
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10,11,12	-32 115	-21 714
Muud ärikulud	21	-6 752	-2 997
Ärikasum		91 843	59 989
Finantstulud- ja kulud			
Finantstulud ja -kulud investeringutelt sidusettevõtetesse	7	387	606
Intressikulud		-15 831	-8 417
Kasum ja -kahjum valuutakursi muutustest		-84	-161
Muud finantstulud ja -kulud		4 351	-3 631
Kokku finantstulud ja -kulud		-11 177	-11 603
Kasum enne tulumaksustamist		80 666	48 386
Tulumaks	18	-3 059	-2 744
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		77 607	45 642
Emaettevõtte omanike osa puhaskasumist		77 338	43 640
Vähemusomanike osa puhaskasumist		269	2 002

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

Tuhandetes kroonides	Lisa	2006	2005
Äritegevus			
Ärikasum		91 843	59 989
- Kasum/kahjum materiaalse põhivara ja kinnisvarainvesteeringute müügist ja mahakandmisest		-35 467	-18 017
+ Amortisatsioon	10,11,12	32 115	21 714
- Muud makstud finantskulud		-855	-4 832
- Makstud intressid		-16 858	-11 568
- Makstud ettevõtte tulumaks		-1 016	-2 465
Äritegevusega seotud nõuete muutus		-83 871	-28 344
Varude muutus		-85 218	-30 105
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		38 102	60 980
Rahavood äritegevusest		-61 225	47 064
Investeermistegevus			
Tütarettevõtete aktsiate ja osade soetamine	9	-559	-63 248
Tütarettevõtete aktsiate ja osade müük		0	-260
Sidusettevõtete aktsiate ja osade soetamine	7	-10 977	0
Sidusettevõtete aktsiate ja osade müük	7	313	0
Sidusettevõtetele antud laenud		-8 750	-325
Sidusettevõtetele antud laenude tagasimaksed		1 395	0
Muude aktsiate müük		0	170
Muud antud laenud		-54 570	-21 791
Muud tagastatud laenud		16 980	7 326
Kinnisvarainvesteeringute soetamine	10	-25 093	-5 578
Kinnisvarainvesteeringute müük		1 900	2 925
Materiaalse põhivara soetamine		-83 265	-72 956
Materiaalse põhivara müük		54 101	20 676
Immateriaalse põhivara soetamine		-711	-10
Saadud intressid		1 059	710
Rahavood investeermistegevusest		-108 177	-132 361
Finantseermistegevus			
- Tasutud faktooringlepingud		0	-393
- Tasutud kapitalirendi kohustused	13	-34 734	-19 095
+ Saadud laenud		381 761	164 069
- Tasutud laenud		-154 844	-47 431
+ Osakapitali sissemaksed		2 000	0
- Makstud dividendid		-10 994	-9 326
Rahavood finantseermistegevusest		183 189	87 824
RAHAVOOD KOKKU		13 787	2 815
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		21 637	18 822
Raha muutus		13 787	2 815
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		35 424	21 637

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed/initials

Kuupäev/date

PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

Tuhandetes kroonides	Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital					Kokku	Vähemus- osalus	Omakapital kokku
	Aktsia- kapital	Ülekurss	Oma aktsiad	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum			
2003								
Saldo seisuga 31.12.2003	20 375	15	-812	2 038	113 029	134 645	11 941	146 586
2004								
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	-9 736	-9 736	-736	-10 472
2004.aasta puhaskasum	0	0	0	0	25 511	25 511	4 353	29 864
Saldo seisuga 31.12.2004	20 375	15	-812	2 038	128 804	150 420	15 558	165 978
2005								
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	-9 736	-9 736	-1 900	-11 636
2005.aasta puhaskasum	0	0	0	0	43 640	43 640	2 002	45 642
Vähemusosalusele kuuluva omakapitali osa muutus							4 010	4 010
Saldo seisuga 31.12.2005	20 375	15	-812	2 038	162 708	184 324	19 670	203 994
2006								
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	-9 735	-9 735	-1 100	-10 835
2006.aasta puhaskasum	0	0	0	0	77 338	77 338	269	77 607
Vähemusosalusele kuuluva omakapitali osa muutus							886	886
Saldo seisuga 31.12.2006	20 375	15	-812	2 038	230 311	251 927	19 725	271 652

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 18.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad

AS-i Eesti Talleks (emaettevõtte) ja selle tütarettevõtete (edaspidi: kontsern) konsolideeritud 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Emaettevõtte ja kontserni raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Emaettevõtte ja kontserni kasutatav kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2006

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2006

LISA 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

A. Esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Jätkuvalt on kasutatud samu arvestuspõhimõtteid, aga esitusviisi on muudetud. Esitusviisi muutus: eelmisel aastal rahavood puhaskasumust, sel aastal ärikasumist.

B. Konsolideeritud aruannete koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtted) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtja kontrolli all olevate ettevõtjate tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

2006. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Eesti Talleks (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete AS Saksa Auto, AS Saksa Auto Kaks, Viru Rahvaauto AS, AS Aasta Auto Pluss, Linna Auto AS, Suve Auto AS, Belevrent Ltd, AS City Motors (endine ärinimi AS Autori), OÜ Augen Holding, OÜ Unispark, AS Remato, Balti Tootmise ja Äri Arenduskeskuse AS, AS Ferreks TT, AS Paide Masinatehas, AS Viking Security, AS HTK Terminal, OÜ Centrona, OÜ Aaber Invest, Haabersti Peresportikeskuse AS, OÜ Waveplus, AS Adrian Kinnisvara, Amber Falcon Properties 67 Ltd., Baltic Tyres OÜ, JKI Ehitus OÜ, Coverland Eesti AS ja ühisettevõtete AS Auto 100, OÜ Merrillmann ja AS Adole Invest finantsnäitajad (kontserni struktuur on esitatud tegevusaruandes).

Vajadusel on tütarettevõtjate arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Välismaiste majandusüksuste tulude, kulude ja rahavoogude ümberarvestamisel välisvaluutast

(arvestusvaluuta) Eesti kroonidesse kasutatakse nende tekkimise päeva kurssi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga kursi alusel. Aruannete ümberarvestusest tekkinud vahed kajastatakse omakapitalis kirjel "Realiseerimata kursivahed".

Emaettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades (lisa 25), kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Tütarettevõtted

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

Kui emaettevõtte omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtte üle kontrolli, on vastav tütarettevõtte konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte 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.

Ühisettevõtted

Ühisettevõtteks loetakse ettevõtet, mille hääleõigusega aktsiatest või osadest omatakse 50% ning kontrollitakse võrdses ulatuses teiste aktsionäridega.

AS Saksa Auto konsolideerimisel rakendati kuni osaluse suurendamiseni 2005. aasta juuliku lõpus proportsionaalse konsolideerimise meetodit vastavalt IAS 31. Alates 01. augustist 2005 on ettevõtte klassifitseeritud tütarettevõtteks.

Alates 2005. aasta oktoobrist on AS Auto 100 ning alates 29. detsembrist 2005 OÜ Merrillmann ja AS Adole Invest klassifitseeritud ühisettevõtteks, kuna ettevõtteid kontrollitakse võrdses ulatuses Semler Holding A/S-ga (Taani). Konsolideerimisel rakendatakse samuti proportsionaalse konsolideerimise meetodit vastavalt IAS 31.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed/initials
Kuupäev/date
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Ühisettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovarast proportsionaalne osa) arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Sidusettevõtted

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

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasise kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalust omandatud sidusettevõtte varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtete aktsiad või osad“.

Tütar- ja sidusettevõtete puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügiotel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse omandatud tütar- ja sidusettevõtete varad konsolideeritud bilansis eraldi kirjel „Müügiotel põhivarad“ ning kohustused eraldi kirjel „Müügiotel põhivaradega seotud kohustused“ (möödetuna kas nende õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtusest, olenevalt kumb on madalam); omandatud sidusettevõtteid kajastatakse kas nende õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtusest, olenevalt kumb on madalam.

C. 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 lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

D. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), 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 pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasest väärtusest, 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).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

E. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks	
Initialed for the purpose of identification only	
Iniitsiaalid/initials	M. M
Kuupäev/date	08.06.07
PricewaterhouseCoopers, Tallinn	

F. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning 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 õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

G. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest 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, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootnishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad). Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või netorealiseerimismaksumus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

H. 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 soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsiooni-määrade vahemik on 3-12,5% aastas. Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

I. Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivarana on kontserni bilansis kajastatud ettevõtete enda majandustegevuses kasutatavad varad maksumusega üle 5 000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. 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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub samaselt ostetud põhivaraga. 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 remondikulutusi kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised 3-5%
- Masinad ja seadmed 10-20%
- Muu materiaalne põhivara 30-40%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks	
Initialed for the purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	M. M
Kuupäev/date	08.06.07

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.

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

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

J. Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus) ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuse (vaata ka arvestuspõhimõtet osas A).

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Arendusväljaminekud 20%
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20-33%

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul, kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus selle soetusmaksumuses immateriaalse varana.

Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Äriühendusest tekkinud firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas (või tihedamini, kui mõni sündmus või asjaolude muutus viitab, et firmaväärtuse väärtus võib olla langenud) läbi vara väärtuse languse test. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Negatiivne firmaväärtus on negatiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse selle tekkimisel kasumiaruandes tuluna.

K. Müügiootel põhivara

Müügiootel põhivaraks loetakse materiaalse või immateriaalse põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul ning mille puhul juhtkond on alustanud aktiivset müügitegevust ning varaobjekte pakutakse müügiks realistliku hinna eest võrreldes nende õiglase väärtusega.

Müügiootel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam, käibevarana eraldi bilansikirjel „Müügiootel põhivara“.

L. Varade väärtuse langus

Piiramatult kasuliku elueaga vara (nii materiaalne põhivara (maa) kui immateriaalne põhivara (firmaväärtus)) ei amortiseerita, vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (*cash generating unit*).

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials M. M.
Kuupäev/date 08.06.07

M. Kasutus- ja kapitalirent

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

N. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse 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.

O. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

P. Rahavood

Konsolideeritud rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud puhaskasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Q. 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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only

Intsiaalid/initials M. M

Kuupäev/date 08.06.07

PricewaterhouseCoopers, Tallinn

R. Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldise seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt müüdud toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

S. 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) netodividendina 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.

T. Tulude arvestus

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, litsentsitasusid 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. Tulu litsentsitasudest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real „Võlad ja ettemaksed“. Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real „Nõuded ja ettemaksed“.

LISA 2. Raha
Tuhandetes kroonides

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	458	505
Pangakontod	34 741	20 778
Ühispanga likviidsusfondi osakud	225	350
Rahaturufondi osakud	0	4
Raha kokku	35 424	21 637

LISA 3. Lühiajalised finantsinvesteeringud (v.a. investeeringud tütar-, ühis- ja sidusettevõtetesse)

Õiglasest väärtuses muutusega läbi kasumiaruande:

Tuhandetes kroonides

	31.12.2006	31.12.2005
Võlakirjad (lunastamistähtajani hoitavad, tähtajaga kuni 1 aasta)	3 483	2 970
Aktsiad	33 164	0
Õiglasest väärtuses muutusega läbi kasumiaruande kokku	36 647	2 970

LISA 4. Lühiajalised nõuded ja ettemaksed
Tuhandetes kroonides

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu, s.h.:		124 242	66 786
Ostjate tasumata summad		125 816	68 952
Ebatõenäoliselt laekuvad summad		-1 574	-2 166
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17	5 515	5 293
Muud lühiajalised nõuded, s.h.:		37 430	28 893
Lühiajalised laenud (laenuintress 3 - 5%)		20 900	17 161
Nõuded sidusettevõtete vastu	24	8 371	406
Kapitalirendinõuded	8,13	2 256	2 779
Garantiinõuded		1 769	4 440
Muud lühiajalised nõuded		4 134	4 107
Ettemaksed teenuste eest		3 995	2 910
Nõuded ja ettemaksed kokku		171 182	103 882

LISA 5. Varud
Tuhandetes kroonides

	31.12.2006	31.12.2005
Tooraine ja materjal	5 397	4 537
Lõpetamata toodang	8 657	4 163
Müügiks ostetud kaubad	239 285	160 343
Ettemaksed tarnijatele	1 145	223
Varud kokku	254 484	169 266

Seoses varude realiseerimismaksumuse langemisega alla soetusmaksumuse on varusid alla hinnatud ja kasutuskõlbmatuid kaupu kuludesse kantud järgmiselt:

Tuhandetes kroonides

	31.12.2006	31.12.2005
Tooraine ja materjal	526	246
Müügiks ostetud kaubad	1 449	508
Kokku maha kantud, alla hinnatud	1 975	754

Tuhandetes kroonides

	31.12.2006	31.12.2005
Kontserni liikmete varusid on kolmandate osapoolte käes vastutaval hoiul bilansilise maksumusega	5 729	0
Kontserni liikmed on võtnud vastutavale hoiule kaupa kogusummas	0	1 664

LISA 6. Pikaajalised finantsinvesteeringud
Tuhandetes kroonides

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Sidusettevõtete aktsiad ja osad	7	14 870	3 583
Pikaajalised nõuded	8	10 489	8 257
Muud aktsiad (õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt määratav)		32	32
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku		25 391	11 872

Tütarettevõtete aktsiate ja osade arvestus on kajastatud lisas 9.

LISA 7. Sidusettevõtted

Tuhandetes kroonides	OÜ Cellmark	SIA Mentum	OÜ Brigandine	OÜ UK Geopic	AS Adam Bd	AS Kadeks HT	AS Saksa Auto AMK	TÜ Rix- Mel	Autoinfo AS	Kokku
Otsene kuuluvus¹	ET Tallinn EV	ET Riia Läti	ET Tallinn EV	ET Tallinn EV	ET Tallinn EV	ET Tallinn EV	ET Tallinn EV	ET Tallinn EV	SA Tallinn EV	
Asukoht										
Seisuga 31.12.2005										
Osaluse %	0	0	0	0	50	25	45	20	20	
Osalus investeeringis- objekti omakapitalis	0	0	0	0	2 591	379	328	286	99	3 683
Osaluse bilansiline väärtus	0	0	0	0	2 591	145	328	420	99	3 583
2006.aasta jooksul toimunud muutused										
Omandatud osaluse %	26,92	50	35	34	0	0	0	0	0	
Omandamise kuupäev ²	17.03.06	06.06.06	18.09.06	24.10.06						
Omandatud osaluse soetusmaksumus	1 400	5 759	3 750	68	0	0	0	0	0	10 977
Omandatud netovara õiglase väärtus	1 400	5 759	3 750	68	0	0	0	0	0	10 977
Müüdud osaluse %	0	0	0	0	0	0	0	0	20	
Müüdud osalus müügihinna	0	0	0	0	0	0	0	0	-313	-313
Müügi kasum	0	0	0	0	0	0	0	0	214	214
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/-kahjum	231	-849	0	0	310	218	458	41	0	409
Seisuga 31.12.2006										
Osaluse %	26,92	50	35	34	50	25	45	20	0	
Osalus investeeringis- objekti omakapitalis	1 631	163	1 382	68	2 901	363	786	461	0	7 755
Omandatud osaluste õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe	0	4 747	2 368	0	0	0	0	0	0	7 115
Osaluse bilansiline väärtus (lisa 6)	1 631	4 910	3 750	68	2 901	363	786	461	0	14 870

¹ - Otsene kuuluvus: ET – AS-i Eesti Talleks otsene osalus; SA – AS-i Saksa Auto otsene osalus

² - Omandamised 2006: Tegemist oli sõltumatute osapoolte vaheliste äriühendustega.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed/initials

Kuupäev/date

LISA 8. Pikaajalised nõuded
Tuhandetes kroonides

	Lisa	Saldo 31.12.2006	Tähtaeg 12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Tagasimakse tähtaeg	Keskmine intressimäär
Pikaajaline laen (diskonteeritud, diskonteerimisel kasutatud intressimäär – 5%)		4 060	0	4 060	25.07.2010	3,5%
Pikaajaline laen (diskonteeritud, diskonteerimisel kasutatud intressimäär – 5%)		1 296	0	1 296	08.09.2009	6 kuu Euribor + 1%
Pikaajalistelt laenudelt arvestatud intressid		239	0	239	2009 - 2010	
Kapitalirendinõuded	4,13	7 150	2 256	4 894	2007 - 2010	6%
Pikaajalised nõuded kokku	6	12 745	2 256	10 489		

Tuhandetes kroonides

	Lisa	Saldo 31.12.2005	Tähtaeg 12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Tagasimakse tähtaeg	Keskmine intressimäär
Pikaajalised nõuded ostjate vastu		782	0	782	30.12.2007	0%
Nõuded sidusettevõtete vastu	4	1 081	406	675	31.12.2008	4%
Kapitalirendinõuded	4,13	9 579	2 779	6 800	2006 - 2010	6%
Pikaajalised nõuded kokku	6	11 426	3 185	8 257		

LISA 9. Tütar- ja ühisettevõtted

Kontserni struktuur ning tütar- ja ühisettevõtete asukohamaad on esitatud tegevusaruandes.

Ennatevõtte eraldiseisvas bilansis (lisa 26) kajastatud investeeringud tütar- ja ühisettevõtetesse (soetusmaksumuses):

Tuhandetes kroonides		Seisuga 31.12.2005		2006.aasta liikumine			Seisuga 31.12.2006	
	Osaluse %	Osaluse bilansiline väärtus soetus- maksumuses	Tehingu kuupäev	Omandatud osaluse soetus- maksumus	Aksiakapitali suurendamine / - vähendamine	Likvideeritud ettevõtte soetus- maksumus	Osaluse %	Osaluse bilansiline väärtus soetus- maksumuses
AS Saksa Auto	100	80 500		0	0	0	100	80 500
Belevrorent Ltd	100	162	06.02.2006	0	133	0	100	295
OÜ Augen Holding	100	1 185		0	0	0	100	1 185
OÜ Unispark	100	55		0	0	0	100	55
AS Remato	100	835	31.01.2006	0	- 300	0	100	535
OÜ Tiskre Kalandus	100	445	05.09.2006	0	0	- 445	0	0
Balti Tootmise ja Äri Arenduskeskuse AS	100	4 335		0	0	0	100	4 335
AS Ferreks TT	100	4 693	01.01.2006	0	2 000	0	100	6 693
AS Paide Masinatehas	50	4 273		0	0	0	50	4 273
AS Viking Security	50,003	56		0	0	0	50,003	56
OÜ Centrona	100	32		0	0	0	100	32
OÜ Aaber Invest	100	265		0	0	0	100	265
Adole Invest AS	50	8 527		0	0	0	50	8 527
Haabersti Perespordikeskuse AS	70	1 050		0	0	0	70	1 050
Coverland Eesti AS (asutatud)	0	0	27.07.2006	200	0	0		
OÜ Waveplus (asutatud)			08.08.2006	0	1 800	0	50	2 000
			30.09.2006	40	0	0		
			29.11.2006	0	720	0		
			06.12.2006	0	160	0		
Baltic Tyres OÜ (asutatud)	0	0	27.12.2006	0	150	0	100	1 070
Amber Falcon Properties 67 Ltd. (asutatud)	0	0	28.11.2006	30	0	0	75	30
Kokku (lisa 26)		106 413	16.07.2006	40	0	0	100	40
				270	4 663	- 445		110 901

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only

Intiaalid/initials M. M.

Kuupäev/date 08.06.07

PricewaterhouseCoopers, Tallinn

2005.aastal toimunud äriühendustel oli tegemist sõltumatute osapoolte vaheliste tehingutega.

Osaluste omandamise kuupäevad:

AS Saksa Auto – 28.07.2005.a.;

AS Auto 100 – 18.08.2005.a.;

Belevrorent Ltd – 20.07.2005.a.;

Haabersti Perespordikeskuse AS – 20.01.2005.a.

**Tuhandetes
kroonides**
2005.aastal toimunud äriühendused

		Soetamine		Investeeringu tagastus (dividendid enne soetamist tekkinud kasumi arvelt)	Muutused kokku
	Omandatud osaluse %	Omandatud osaluse soetus- maksumus	Omandatud netovara õiglase väärtus		
AS Saksa Auto	50	80 000	80 000	-2 500	77 500
AS Auto 100	50	7 500	7 500	0	0
Belevrorent Ltd	100	162	162	0	162
Haabersti Perespordikeskuse AS	70	1 050	1 050	0	1 050
Kokku		88 712	88 712	-2 500	86 212

29.detsembril 2005 suurendati **AS Adole Invest** aktsiakapitali 15 000 tuh.krooni võrra, millest AS Eesti Talleks sai endale 50% makstes uute välja lastud aktsiate eest AS Auto 100 aktsiatega nimiväärtuses 7 500 tuh.krooni ning OÜ Merrillmann osa nimiväärtusega 475 tuh.krooni. Seega alates 29.12.2005 on AS Auto 100 ja OÜ Merrillmann klassifitseeritud AS-i Eesti Talleks ühisettevõtetena.

**Tuhandetes
kroonides**
**2005.aasta jooksul toimunud
restruktureerimised**

	Restruktureerimine	
	Osaluse muutus,%	Soetus- maksumus
AS Auto 100	-50	-7 500
OÜ Merrillmann	-50	-1 027
Adole Invest AS	50	8 527
Kokku		0

2006. aastal äriühendused tütar- ja ühisettevõtetega puudusid.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials M. M
Kuupäev/date 08.06.07
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

LISA 10. Kinnisvarainvesteeringud

Tuhandetes kroonides	Lisa	2006	2005
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulud		31 450	29 546
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud		4 875	4 920
Tagatiseks panditud kinnisvarainvesteeringute bilansiline väärtus		110 114	128 923
Aasta alguses			
Soetusmaksumus		164 405	176 453
Akumuleeritud kulum		-35 196	-33 994
Jääkmaksumus		129 209	142 459
Aruandeperioodi jooksul			
Ostud		20 592	3 745
Parendused		4 501	86
Ümberklassifitseerimised		0	-9 391
Müügid ja mahakandmised		-1 550	-2 864
Amortisatsioonikulu		-5 147	-4 826
Aasta lõpus			
Soetusmaksumus		187 948	164 405
Akumuleeritud kulum		-40 343	-35 196
Jääkmaksumus		147 605	129 209

Ostud

Aastal 2006 soetas OÜ Adrian Kinnisvara edasimüügi eesmärgil mitu kinnistut Harjumaal. Kinnistute soetusmaksumus kokku oli 12 700 tuh.krooni.

AS-i Eesti Talleks uus tütarettevõte Amber Falcon Ltd. soetas aastal 2006 kolm kinnistut (farmi) Lõuna Aafrikas, investeerides 7 892 tuh.krooni. Plaanis on investeerida lisaks kinnistute ostule 1 500 – 2 000 tuh.krooni põllumajandusseadmetesse ja – kultuuridesse ning hoonete rekonstrueerimisse. Pärast seda hakkavad farmid end ise majandama põllumajandustoodangust ning jahiklientide teenindamisest.

Parendused

AS Eesti Talleks jätkas aastal 2006 oma territooriumil paiknevate hoonete parendust investeerides Pirni tn.12 aadressil asuvasse hoonesse 4 320 tuh.krooni ning Mustamäe tee 4 aadressil asuva hoone uutesse valveseadmetesse 131 tuh.krooni. Enne müüki tehtud Keila kinnistu juurdeehituse projekt läks AS-le Eesti Talleks maksma 50 tuh.krooni.

Müügid

AS Eesti Talleks müüs aastal 2006 kinnistu Keilas. Müügikasum summas 350 tuh.krooni on kajastatud kasumiaruande real "Muud äritulud".

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for the purpose of identification only

Initsiaalid/initials M. M

Kuupäev/date 08.06.07

PricewaterhouseCoopers, Tallinn

LISA 11. Materiaalne põhivara
Tuhandetes kroonides

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised	Ettemaksed materiaalse põhivara eest	Kokku
Amortisatsioonimäärad		3-5%	10-20%	30-40%			
Seisuga 31.12.2004							
Soetusmaksumus	8 875	47 664	36 833	9 954	1 010	92	104 428
Akumuleeritud kulum	0	-11 877	-16 795	-7 091	0	0	-35 763
Jääkmaksumus	8 875	35 787	20 038	2 863	1 010	92	68 665
2005.aastal toimunud muutused							
Ostud	3 734	54 392	15 670	15 751	8 868	-92	98 323
Lisandumised osaluse muutusest							
tütarettevõtetes	9 090	45 278	603	1 559	-1 038	0	55 492
Ümberklassifitseerimised	0	9 391	-4 982	4 982	0	0	9 391
Müügid ja mahakandmised	0	-4 122	-3 326	-4 623	0	0	-12 071
Amortisatsioonikulu	0	-4 237	-4 820	-5 197	0	0	-14 254
Seisuga 31.12.2005							
Soetusmaksumus	21 699	163 180	40 410	32 101	8 840	0	266 230
Akumuleeritud kulum	0	-26 691	-17 227	-16 766	0	0	-60 684
Jääkmaksumus	21 699	136 489	23 183	15 335	8 840	0	205 546
2006.aastal toimunud muutused							
Ostud	1 967	26 591	60 394	8 488	43 650	309	141 399
Ümberklassifitseerimised	2 185	4 318	14 256	-9 704	-5 579	0	5 476
Müügid ja mahakandmised	-4 892	-656	-14 029	-139	-1 037	0	-20 753
Amortisatsioonikulu	0	-9 110	-11 740	-3 203	0	0	-24 053
Seisuga 31.12.2006							
Soetusmaksumus	20 959	187 850	102 626	23 956	45 874	309	381 574
Akumuleeritud kulum	0	-30 218	-30 562	-13 179	0	0	-73 959
Jääkmaksumus	20 959	157 632	72 064	10 777	45 874	309	307 615

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialled for the purpose of identification only

Initsiaalid/initials M. M

Kuupäev/date 08.06.07

PricewaterhouseCoopers, Tallinn

LISA 12. Immateriaalne põhivara
Tuhandetes kroonides

	Muu immateriaalne põhivara 20-33%	Arendus- väljamikud 20%	Kokku
Amortisatsioonimäärad			
Seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	3 568	0	3 568
Akumuleeritud kulum ja allahindlused	-1 897	0	-1 897
Jääkmaksumus	1 671	0	1 671
2005.aastal toimunud muutused			
Ostud	18 547	450	18 997
Amortisatsioonikulu ja allahindlused	-2 634	0	-2 634
Seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	22 115	450	22 565
Akumuleeritud kulum ja allahindlused	-4 531	0	-4 531
Jääkmaksumus	17 584	450	18 034
2006.aastal toimunud muutused			
Ostud	3 856	0	3 856
Amortisatsioonikulu ja allahindlused	-2 914	0	-2 914
Täielikult amortiseerunud/allahinnatud immateriaalse põhivara mahakandmine			
Soetusmaksumus	-2 601	0	-2 601
Akumuleeritud kulum ja allahindlused	2 601	0	2 601
Ümberklassifitseeritud materiaalseks põhivaraks (kajastatud lõpetamata ehitise soetusmaksumuses)	0	-450	-450
Seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	23 370	0	23 370
Akumuleeritud kulum ja allahindlused	-4 844	0	-4 844
Jääkmaksumus	18 526	0	18 526

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for the purpose of identification only

Initsiaalid/initials M. M

Kuupäev/date 08.06.07

PricewaterhouseCoopers, Tallinn

LISA 13. Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

Materiaalne põhivara

Tuhandetes kroonides

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Seisuga 31.12.2006					
Soetusmaksumus	2 653	6 610	57 831	2 541	69 635
Akumuleeritud kulum	0	-974	-10 505	-898	-12 377
Jääkmaksumus	2 653	5 636	47 326	1 643	57 258
Seisuga 31.12.2005					
Soetusmaksumus	468	52 855	14 605	22 925	90 853
Akumuleeritud kulum	0	-16 968	-3 321	-8 112	-28 401
Jääkmaksumus	468	35 887	11 284	14 813	62 452

Kapitalirendimaksed, intressid:

Tuhandetes kroonides

Aruandeperioodi kapitalirendimaksed

Kapitalirendi intressikulud

2006
2005

31 130

19 095

1 802

2 336

Kapitalirendinõuded ja -kohustused:

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Kapitalirendinõuded, s.h.:	8	7 150	9 579
Laekumiste tähtaeg 12 kuu jooksul	4	2 256	2 779
Laekumiste tähtaeg 1-5 aasta jooksul		4 894	6 800
Kapitalirendikohustused kokku, s.h.:	15	56 197	53 363
Tagasimaksete tähtaeg 12 kuu jooksul		14 911	23 878
Tagasimaksete tähtaeg 1-5 aasta jooksul		41 286	29 486

 Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialled for the purpose of identification only

 Initsiaalid/initials M. M.

 Kuupäev/date 08.06.07

PricewaterhouseCoopers, Tallinn

LISA 14. Kasutusrent
Kasutusrenditulud

AS Eesti Talleks ja OÜ Unispark rendivad välja kasutusrendi tingimustel hooneid (kinnisvarainvesteeringud).
 OÜ Merrillmann, Linna Auto AS ja Belevrorent Ltd rendivad välja kasutusrenditingimustel mootorsõidukeid.

Tuhandetes kroonides

	Kinnisvara- investeeringud	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Seisuga 31.12.2006				
Soetusmaksumus	178 858	11 371	0	190 229
Akumuleeritud kulum	-41 671	-1 366	0	-43 037
Jääkmaksumus	137 187	10 005	0	147 192
Seisuga 31.12.2005				
Soetusmaksumus	233 915	5 925	169	240 009
Akumuleeritud kulum	-38 991	-975	-34	-40 000
Jääkmaksumus	194 924	4 950	135	200 009

Kasutusrenditulud
Tuhandetes kroonides

	2006	2005
Saadud kasutusrenditulud	30 174	29 165
Järgmiste perioodide kasutusrenditulud mittekatkestavatest rendilepingutest, s.h.:	5 190	9 873
kuni 1 aasta	530	2 685
1-5 aastat	2 120	4 648
üle 5 aasta	2 540	2 540

Kasutusrendikulud

AS Eesti Talleks, AS Autori, OÜ Merrillmann, Viking Valve AS, AS Ferreks TT ja AS ET Paide Masinatehas rendivad kasutusrendi tingimustel sõltumatutelt osapooltelt mootorsõidukeid.

Kasutusrendikulud
Tuhandetes kroonides

	2006	2005
Kasutusrendikulud	5 291	4 328
Järgmiste perioodide kasutusrendikulud mittekatkestavatest rendilepingutest, s.h.:	6 305	5 727
kuni 1 aasta	2 901	2 348
1-5 aastat	3 404	3 379

LISA 15. Laenukohustused

Laenukohustused seisuga 31.12.2006:

Tuhandetes kroonides

	Saldo 31.12.2006	Tagasi maksta		Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär
		12 kuu jooksul	1-10 aasta jooksul		
Arvelduskrediidid	20 138	20 138	0		
Limiit 3 500 tuh. EEK	2 938	2 938	0	31.03.2007	4,30%
Limiit 2 500 tuh. EEK	2 445	2 445	0	09.10.2007	5,0%
Limiit 10 000 tuh. EEK	9 468	9 468	0	28.11.2007	1 kuu Talibor +1,60%
Limiit 3 000 tuh. EEK	3 000	3 000	0	02.11.2007	5,25%
Limiit 3 910 tuh. EEK	2 287	2 287	0	tähtajatu	5,00%
Lühiajalised pangalaenud, s.h.:	41 561	41 561	0		
Laofinantseerimine					
Limiit 7 500 tuh.EEK	6 895	6 895	0	2007	5-5,50%
Limiit 10 000 tuh. EEK	10 000	10 000	0	07.02.2007	6 kuu Euribor+0,8%
Laofinantseerimine					
Limiit 16 000 tuh.EEK	16 496	16 496	0	31.12.2007	6,00%
Laofinantseerimine					
Limiit 10 500 tuh.EEK	8 170	8 170	0	31.01.2007	5,3%
Pikaajalised pangalaenud, s.h:	361 685	102 518	259 167		
Limiit 5 500 tuh.EEK (352 tuh. EUR)	5 122	442	4 680	04.08.2008	6 kuu Euribor+0,8%
Limiit 1 500 tuh.EEK (96 tuh. EUR)	1 354	250	1 104	20.09.2008	1 kuu Euribor+1,25%
Limiit 9 000 tuh.EEK (575 tuh. EUR)	3 082	1 396	1 686	10.02.2009	12 kuu Euribor+1,5%
Limiit 78 233 tuh.EEK (5000 tuh.EUR)	74 012	70 876	3 136	31.12.2010	6 kuu Euribor+1,15%
Limiit 3 600 tuh. EEK	2 964	303	2 661	10.05.2011	ÜP baasintress +1,2%
Limiit 5 000 tuh.EEK (320 tuh. EUR)	3 929	714	3 215	09.07.2012	1 kuu Euribor+1,25%
Limiit 12 800 tuh.EEK (818 tuh. EUR)	12 715	1 032	11 683	20.11.2016	6 kuu Euribor+0,9%
Limiit 87 621 tuh.EEK (5 600 tuh.EUR)	67 504	10 960	56 544	21.07.2012	6 kuu Euribor+0,8%
Limiit 4 000 tuh.EEK (256 tuh. EUR)	4 000	639	3 361	28.08.2012	6 kuu Euribor+0,8%
Limiit 7 000 tuh.EEK (447 tuh. EUR)	7 000	519	6 481	28.08.2012	6 kuu Euribor+0,8%
Limiit 7 500 tuh.EEK (479 tuh. EUR)	6 963	1 091	5 872	23.09.2012	6 kuu Euribor+0,8%
Limiit 9 000 tuh.EEK (575 tuh. EUR)	9 000	530	8 470	28.09.2012	6 kuu Euribor+0,8%
Limiit 41 000 tuh.EEK (2 620 tuh. EUR)	39 970	6 132	33 838	30.10.2012	12 kuu Euribor+0,8%
Limiit 19 000 tuh. EEK	18 716	2 332	16 384	16.10.2013	ÜP baasintress +1,5%
Limiit 14 500 tuh.EEK (927 tuh. EUR)	10 900	1 375	9 525	01.12.2013	6 kuu Euribor+0,8%
Limiit 38 000 tuh.EEK (2 429 tuh. EUR)	38 000	0	38 000	20.10.2014	6 kuu Euribor+1%
Limiit 30 000 tuh.EEK (1 917 tuh. EUR)	30 000	3 243	26 757	14.03.2016	12 kuu Euribor+0,85%
Limiit 18 500 tuh. EEK	13 018	0	13 018	2016	1 kuu Euribor+0,75%
Limiit 9 000 tuh. EEK	8 507	684	7 823	01.05.2016	6 kuu Euribor+1,5%
Limiit 65 000 tuh.EEK (4 154 tuh. EUR)	4 929	0	4 929	2016	6 kuu Euribor+0,79%
Muud laenukohustused, s.h:	2 804	2 102	702		
Laen summas					
2 000 tuh. EEK	2 000	2 000	0	31.12.2007	3,0%
Maa erastamine					
443 tuh. EEK	338	40	298	10.03.2015	10% tasutud summalt
Maa erastamine					
691 tuh. EEK	466	62	404	10.02.2014	10% tasutud summalt
Kapitalirendikohustused (lisa 13)	56 197	14 911	41 286	2006-2012	Keskmine 5,38%
Laenukohustused kokku:	482 385	181 230	301 155		

Laenukohustuste lisa jätkub

Laenukohustused seisuga 31.12.2005:

Tuhandetes kroonides

	Saldo 31.12.2005	Tagasi maksta		Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär
		12 kuu jooksul	1-10 aasta jooksul		
Arvelduskrediidid, s.h:	3 269	3 269	0		
Limiit 3 500 tuh. EEK	3 269	3 269	0	22.03.2006	4,50%
Lühiajalised pangalaenud, s.h.:	22 151	22 151	0		
Limiit 9 000 tuh. EEK	9 000	9 000	0	05.04.2006	4,90%
Limiit 3 000 tuh. EEK	3 000	3 000	0	27.09.2006	5,00%
				31.12.2006	
				(müügihetkest	
				max 12 kuud)	
Faktooring laofinantseeringu tarbeks	9 078	9 078	0		5,00%
Laofinantseerimine	1 073	1 073	0	03.01.2007	6,00%
Pikaajalised pangalaenud, s.h:	172 746	27 045	145 701		
Limiit 3 120 tuh. EEK	780	780	0	09.03.2006	4,50%
Limiit 5 500 tuh. EEK	1 064	1 064	0	01.06.2006	6 kuu Euribor+2,5%
Limiit 1 500 tuh.EEK (96 tuh. EUR)	438	438	0	15.10.2006	6 kuu Euribor+2,5%
Limiit 5 500 tuh.EEK (352 tuh. EUR)	5 500	392	5 108	04.08.2008	6 kuu Euribor+1,15%
Limiit 11 062 tuh.EEK (707 tuh. EUR)	7 729	3 007	4 722	30.05.2008	6 kuu Euribor+1,3%
Limiit 9 000 tuh.EEK (575 tuh. EUR)	4 426	1 344	3 082	10.02.2009	6 kuu Euribor+1,5%
Limiit 40 775 tuh.EEK (2 606 tuh. EUR)	40 771	6 120	34 651	23.11.2012	6 kuu Euribor+1,35%
Limiit 4 616 tuh.EEK (295 tuh. EUR)	4 613	98	4 515	30.12.2010	6 kuu Euribor+1,35%
Limiit 3 600 tuh. EEK	3 275	327	2 948	10.04.2014	ÜP baasintress +1,2%
Limiit 14 500 tuh.EEK (927 tuh. EUR)	12 239	1 309	10 930	01.12.2013	6 kuu Euribor+2%
Limiit 87 621 tuh.EEK (5 600 tuh.EUR)	78 268	10 812	67 456	21.07.2012	6 kuu Euribor+1,15%
Limiit 7 500 tuh.EEK (479 tuh. EUR)	7 500	543	6 957	23.09.2012	6 kuu Euribor+1,15%
					ÜP baasintress
Limiit 1 500 tuh. EEK	1 500	97	1 403	20.09.2008	+1,75%
Limiit 5 000 tuh.EEK(320 tuh. EUR)	4 643	714	3 929	20.07.2012	6 kuu Euribor+1,25%
Muud pikaajalised laenud, s.h:	2 106	502	1 604		
					Sõltub agenditasust,
Limiit 2 000 tuh. EEK	1 200	400	800	31.12.2008	2004.a.– 0%
Maa erastamine					
443 tuh. EEK	378	40	338	10.03.2015	10% tasutud summalt
Maa erastamine					
691 tuh. EEK	528	62	466	10.02.2014	10% tasutud summalt
Kapitalirendikohustused (lisa 13)	53 363	23 878	29 485	2006-2011	Keskmine 5,52%
Laenukohustused kokku:	253 635	76 845	176 790		

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for the purpose of identification only

Initialid/initials M. M

Kuupäev/date 08.06.07

PricewaterhouseCoopers, Tallinn

LISA 16. Võlad ja ettemaksed

Tuhandetes kroonides	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Võlad tarnijatele		153 356	146 192
Võlad töövõtjatele		14 446	9 718
Maksuvõlad	17	37 061	21 581
Muud võlad, s.h.:		12 534	10 819
Dividendivõlad	24	8 744	9 063
Võlad sidusettevõtetele		1 672	779
Muud võlad		2 118	977
Saadud ettemaksed		19 792	11 424
Võlad ja ettemaksed kokku		237 189	199 734

LISA 17. Maksud

Tuhandetes kroonides	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Maksude ettemaksed			
Käibemaks		5 166	5 040
Ettevõtte tulumaks		349	253
Maksude ettemaksed kokku	4	5 515	5 293
Maksuvõlad			
Käibemaks		24 504	12 369
Sotsiaalmaks		6 318	4 886
Ettevõtte tulumaks		1 734	1 108
Töötuskindlustusmaks		162	147
Kogumispensionimaks		246	157
Üksikisiku tulumaks		3 714	2 533
Maksuintressid		383	381
Maksuvõlad kokku	16	37 061	21 581

LISA 18. Omakapital
AS Eesti Talleks

Vastavalt AS Eesti Talleks põhikirjale on aktsiakapitali minimaalseks suuruseks 20 375 tuh.krooni ja maksimaalseks suuruseks 81 500 tuh.krooni.

Aktsiakapital summas 20 375 tuh.krooni jaguneb 203 750 aktsiaks nimiväärtusega 100 krooni / aktsia. Muutusi võrreldes 31.12.2005 seisuga toimunud ei ole.

2006.aastal on aktsionäridele välja kuulutatud dividendide summas 9 735 tuh.krooni (2005.aastal 9 736 tuh.krooni). Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 2 908 tuh.krooni (2005.aastal 3 074 tuh.krooni).

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2006 moodustas 230 311 tuh.krooni (31.detsember 2005: 162 708 tuh.krooni).

Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1.jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 (kuni 31.detsember 2006: 23/77) netodividendina väljamakstavalt summalt.

Seega bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 230 311 (2005: 162 708 tuh.krooni) krooni (vt. lisa 26). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena (juhul, kui kõik ettevõtte aktsionärid kuuluksid väljamaksmise hetkel tulumaksuga maksustavasse kategooriasse), on 50 668 tuh.krooni (2005: 37 423 tuh.krooni), seega neto-dividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 179 643 tuh.krooni (2005: 125 285 tuh.krooni).

Seisuga 31.12.2006 on AS-i Eesti Talleks tagasiostetud oma aktsiate saldo 812 tuh.krooni (2005.aastal 812 tuh.krooni). Tagasiostetud oma aktsiad moodustavad ligikaudu 4% aktsiakapitalist.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only

Intiaalid/initials

M. M

Kuupäev/date

08.06.07

PricewaterhouseCoopers, Tallinn

LISA 19. Müügitulud tegevusalade lõikes

Tuhandetes kroonides	2006		2005	
Autoäri	1 323 135	87%	791 657	85%
Kinnisvaraäri	31 480	2%	32 953	3%
Tootmine	138 094	9%	108 559	11%
Militaar- ja turvatehnoloogia	16 298	1%	12 726	1%
Hulgikaubandus	13 570	1%	0	0
Ürituste korraldamine	1 019	0	0	0
Spordikeskus	20	0	15	0
Müügitulud kokku	1 523 616	100%	945 910	100%

LISA 20. Müügitulude geograafiline jaotus

Tuhandetes kroonides	2006		2005	
Eesti	1 442 211	95%	881 271	93%
Välisriigid	81 405	5%	64 639	7%
Müügitulud kokku	1 523 616	100%	945 910	100%

LISA 21. Muud äritulud ja -kulud

Tuhandetes kroonides	2006	2005
Muud äritulud		
Kasum põhivara müügist	32 944	17 566
Muud äritulud	2 914	928
Muud äritulud kokku	35 858	18 494
Muud ärikulud		
Kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest	630	995
Muud ärikulud	6 122	2 002
Muud ärikulud kokku	6 752	2 997

LISA 22. Tingimuslikud kohustused

AS Eesti Talleks on esitanud maksegarantii AS-lt Hansapank Europcar International S.A.S.U. kasuks summas 10 000 EUR (lõpukuupäev 31.01.2012).

AS Eesti Talleks on garanteerinud AS-le Hansapank AS-i Auto 100 kohustuste täitmise summas 750 000 EUR (kohustuste täieliku täitmise hetkeni).

AS-i Eesti Talleks juhtkonna hinnangul ei kaasne ettevõtte poolt tagatud kolmandate osapoolte laenudega tõenäoliselt kulutusi, kuna kolmandad osapooled suudavad ise oma kohustusi täita.

AS Ferreks TT on andnud toodangu kvaliteedigarantiid järgnevalt:

1. Raumaster OY-le summas 223 tuh.krooni (lõpukuupäev 15.08.2007);
2. BMH Wood Technology OY-le summas 136 tuh.krooni (lõpukuupäev 21.10.2007);
3. PIA-Engineering OY-le summas 42 tuh.krooni (lõpukuupäev 28.02.2008).

AS Saksa Auto, AS Saksa Auto Kaks, AS Viru Rahvaauto, AS Linna Auto, AS Suve Auto, AS Auto 100, City Motors AS

Varade müügil läbi liisingfirmade on sõlmitud tagasiostukohustusega lepingud, kuid juhtkonna hinnangul ei ole tagasiostukohustuse realiseerimine tõenäoline.

LISA 23. Laenude tagatised ja panditud vara

AS Eesti Talleks poolt saadud laenude tagatiseks on järgmised varad:

Pandilepingute alusel on seatud hüpoteegid kinnistutele asukohaga Tallinn, Mustamäe tee 4,8, 10, 12, 12a, 12b, Pirni tn 5, 12 Eesti Vabariigi, AS SEB Eesti Ühispank, AS Hansapank ja AS Hansa Liising Eesti kasuks alljärgnevalt:

1. Kinnistule asukohaga Mustamäe tee 18, Tallinnas on seatud hüpoteek Eesti Vabariigi summas 812 tuh.krooni. Tagatisvara bilansiline jääkväärtus 31.12.2006 seisuga on 933 tuh.krooni;
2. Kinnistule asukohaga Staadioni tn.1, Tallinnas on seatud hüpoteek AS Hansapank kasuks summas 15 000 tuh.krooni, intressimääraga 15% aastas, kõrvalnõuetega summas 6 000 tuh.krooni. Tagatisvara bilansiline jääkväärtus 31.12.2006 seisuga on 14 804 tuh.krooni;
3. Kinnistule asukohaga Mustamäe tee 4, Tallinnas on seatud hüpoteegid AS Hansapank kasuks summas 20 000 tuh.krooni, intressimääraga 18% aastas, kõrvalnõuetega summas 3 000 tuh.krooni ning SEB Eesti Ühispank kasuks summas 8 000 tuh.krooni, intressimääraga 10% aastas, kõrvalnõuetega summas 2 000 tuh.krooni. Tagatisvara bilansiline jääkväärtus 31.12.2006 seisuga on 40 732 tuh.krooni;
4. Kinnistule asukohaga Mustamäe tee 12, Tallinnas on seatud ühishüpoteek AS Hansapank kasuks summas 18 300 tuh.krooni, intressimääraga 18% aastas, kõrvalnõuetega summas 3 000 tuh.krooni. Tagatisvara bilansiline jääkväärtus 31.12.2006 seisuga on 17 554 tuh.krooni;
5. Kinnistule asukohaga Mustamäe tee 12b, Tallinnas on seatud hüpoteek SEB Eesti Ühispank kasuks summas 14 800 tuh.krooni, intressimääraga 16% aastas ja kõrvalnõuetega summas 3 000 tuh.krooni. Tagatisvara bilansiline jääkväärtus 31.12.2006 seisuga on 406 tuh.krooni;
6. Kinnistule asukohaga Pirni tn.5, Tallinnas on seatud hüpoteek AS Sampo Pank kasuks summas 5 800 tuh.krooni intressimääraga 18% aastas ja kõrvalnõuetega summas 1 000 tuh.krooni ning hüpoteek AS Sampo Pank kasuks summas 11 200 tuh.krooni. Tagatisvara bilansiline jääkväärtus 31.12.2006 seisuga on 794 tuh.krooni;
7. Kinnistule asukohaga Pirni tn.12, Tallinnas on seatud hüpoteek AS Hansapank kasuks summas 4 000 tuh.krooni, intressimääraga 17% aastas, kõrvalnõuetega summas 500 tuh.krooni, hüpoteek teisel järjekohal AS Hansa Liising Eesti kasuks summas 4 000 tuh.krooni, hüpoteek AS Hansapank kasuks summas 4 000 tuh.krooni, hüpoteek AS Hansapank kasuks summas 28 000 tuh.krooni. Tagatisvara bilansiline jääkväärtus 31.12.2006 seisuga on 23 872 tuh.krooni;
8. Kinnistule asukohaga Artelli tn.7, Tallinnas on seatud hüpoteek Eesti Vabariigi summas 517 tuh.krooni. Tagatisvara bilansiline jääkväärtus 31.12.2006 seisuga on 639 tuh.krooni;

Tagatisvara bilansiline jääkväärtus kokku 31.12.2006 seisuga on 99 734 tuh.krooni.

AS Saksa Auto aktsiate soetamiseks AS-lt Hansapank võetud laenu tagatiseks on AS Saksa Auto aktsiad nimiväärtuses 20 000 tuh.krooni.

AS HTK Terminal poolt saadud laenude tagatiseks on järgmised varad:

Kinnistutele asukohaga Roheline tee 66 (Pärnu), Tallinna tn 45 (Viljandi), Peterburi tee 2b/2 (Tallinn), on seatud hüpoteek AS-i Hansapank kasuks. Tagatisvara bilansiline jääkväärtus 31.12.2006 seisuga on 43 057 tuh.krooni.

AS Saksa Auto poolt saadud laenude tagatiseks on järgmised varad:

1. Laofinantseerimise kohustuse tagatiseks on varud summas 10 500 tuh.krooni.
2. Kommertspant ettevõtte varudele summas 83 000 tuhat krooni, mis on seatud AS Bayerische Hypo und Vereinbank AG Tallinna filiaali kasuks
3. Hoonestusõigusele aadressiga Narva mnt.143, Jõhvis on seatud hüpoteek AS Hansapank kasuks hüpoteegisummaga 15 000 tuh.krooni. Tagatisvara bilansiline jääkväärtus 31.12.2006 seisuga on 24 869 tuh.krooni.

AS Aasta Auto Pluss saadud laenude tagatiseks on järgmised varad:

Kinnistule aadressiga Aardla 101, Tartus on seatud hüpoteek AS Sampo Pank kasuks hüpoteegisummaga 42 000 tuhat krooni. Tagatisvara bilansiline jääkväärtus seisuga 31.12.2006 on 33 513 tuh.krooni.

City Motors AS saadud laenude tagatiseks on järgmised varad:

1. Kinnistule aadressiga Jõe 9/11, Tartus on seatud hüpoteek Hansa Liising Eesti AS-i kasuks. Tagatisvara bilansiline jääkväärtus seisuga 31.12.2006 on 7 821 tuh.krooni.
2. Laofinantseerimise kohustuse tagatiseks on varud summas 16 496 tuh.krooni.

AS Auto 100 saadud laenude tagatiseks on järgmised varad:

1. Hoonestusõigusele aadressiga Pirni 1, Tallinnas on seatud hüpoteek Nordea Bank Finland Plc kasuks hüpoteegisummaga 48 100 tuh.krooni. Tagatisvara bilansiline jääkväärtus 31.12.2006 seisuga on 37 338 tuh.krooni.
2. Laofinantseerimise kohustuse tagatiseks on varud summas 15 000 tuh.krooni.
3. Nordea Bank Finland Plc kasuks on seatud kommertspant ettevõtte varudele summas 7 820 tuh.krooni.

AS Ferreks TT on käibekrediidi tagatiseks sõlminud AS-ga Hansapank ning AS-ga Eesti Talleks garantii liimilepingu summas 1 565 tuh.krooni ning tähtajaga 21.11.2007.

AS Ferreks TT on saanud AS-lt Hansapank järgmised pangagarantiid:

1. Pangagarantii summas 192 tuh.EEK (17.08.06-15.08.09)
2. Pangagarantii 192 teek (10.11.06-31.12.08)
3. Pangagarantii 94 teek (29.11.06-01.03.09)

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialled for the purpose of identification only	
Initsiaalid/initials _____	<i>M. M</i>
Kuupäev/date _____	<i>08.06.07</i>
PricewaterhouseCoopers, Tallinn	

OÜ Unispark poolt saadud laenude tagatiseks on järgmised varad:

Kinnistule aadressiga Mustamäe tee 6B, Tallinnas on seatud hüpoteek Nordea Bank Finland Plc Eesti filiaali kasuks summas 10 800 tuh.krooni, intressimääraga 15% aastas, kõrvalnõuetega summas 1 600 tuh.krooni. Tagatisvara bilansiline jääkväärtus 31.12.2006 seisuga on 10 379 teek.

Nordea Bank Finland Plc Eesti filiaali kasuks on seatud OÜ Unispark osade pant.

AS Paide Masinatehas poolt saadud laenude tagatiseks on järgmised varad:

Kinnistule asukohaga Tööstuse tänav 7, Paide on seatud hüpoteek AS-i SEB Eesti Ühispank kasuks summas 3 000 tuh.krooni. Tagatisvara bilansiline jääkväärtus 31.12.2006 seisuga on 5 234 tuh.krooni.

OÜ Waveplus poolt saadud laenude tagatiseks on järgmised varad:

Väikelaevale "Thandi" on seatud hüpoteek AS-i SEB Ühispank kasuks summas 11 000 tuh.EEK. Tagatisvara bilansiline jääkväärtus 31.12.2006 seisuga on 12 490 tuh.krooni.

Haabersti Perespordikeskuse AS poolt saadud laenude tagatiseks on järgmised varad:

Hoonestusõigusele asukohaga Rannamõisa tee 3, Rannamõisa tee 3e, Rannamõisa tee 3f, Rannamõisa tee 3h Tallinnas on seatud hüpoteek Nordea Bank Finland Plc Eesti filiaali kasuks summas 86 569 tuh.krooni. Tagatisvara bilansiline jääkväärtus 31.12.2006 seisuga on 25 207 tuh.krooni.

Bilansipäeva seisuga on eelpoolnimetatud kinnistu hoonestusõiguse leping sõlmitud Eesti Vabariigi ja Spordiklubi Condor MTÜ vahel, mille kohaselt on viimasel õigus hoonestusõiguse leping üle anda. Vastavalt Spordiklubi Condor MTÜ ja Haabersti Perespordikeskuse AS-i vahel sõlmitud kavatsuste protokollile antakse kõnealune hoonestusõiguse leping samadel tingimustel edasi Haabersti Perespordikeskuse AS-ile.

Hoonestusõiguse leping Eesti Vabariigiga on sõlmitud üheksakümne üheksaks aastaks. Eesti Vabariik on andnud omapoolse nõusoleku seada kõnealusele kinnistule hüpoteek Nordea Bank Finland Plc Eesti filiaali kasuks.

Hoonestusõiguselepinguga on kokku lepitud, et hoonestusõiguse võõrandamiseks on vajalik kinnistu omaniku ehk Eesti Vabariigi nõusolek. Samas ei ole kinnistu omanikul õigus keelduda nõusoleku andmisest, kui kõik lepinguga sätestatud kohustused on täidetud.

Potentsiaalsed maksurevisjonist tulenevad kohustused

Aruandeaastal ei ole maksuhalduri poolt algatatud ettevõtte maksurevisjoni ega üksikjuhtumi kontrolli.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for identification only

Initiaalid/initials M. M

Kuupäev/date 08.06.07

PricewaterhouseCoopers, Tallinn

LISA 24. Tehingud seotud osapooltega

AS-i Eesti Talleks kontserni aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke;
2. sidusettevõtteid;
3. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
4. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Omanikud

Dividendide maksmine, aktsiate jaotamine – Lisa 18.

Tütar- ja ühisettevõtted – Lisa 9

Kontsernikonto Hansapangas - kontsernikonto Hansapangas kuulub AS-le Eesti Talleks. Lisaks AS-le Eesti Talleks kuuluvad kontsernikonto koosseisu veel AS Ferreks TT, AS ET Paide Masinatehas, Balti Tootmise ja Äri Arenduskeskuse AS, AS City Motors, OÜ Aaber Invest, AS Auto 100. Vastavalt kontsernikonto lepingule vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt.

Sidusettevõtted - Lisa7

Tegev- ja kõrgem juhtkond (ka nende lähikondlased)

Nõue Paadikaubanduse AS-i vastu seisuga 31.12.2005 summas 5 266 tuh.krooni oli aastal 2005 osaliselt laekunud. Laekumata nõude osa oli Paadikaubanduse AS-i tegevuse mittejätkuvaks muutumise tõttu alla hinnatud.

Saldod seotud osapooltega:

Tuhandetes kroonides	31.12.2006	31.12.2005
Lühiajalised nõuded		
Omanikud	1 435	1 020
Sidusettevõtted	8 350	415
Lühiajalised nõuded kokku	9 785	1 435
Pikaajalised nõuded		
Sidusettevõtted	0	650
Pikaajalised nõuded kokku	0	650
Lühiajalised kohustused		
Omanikud (dividendid) (lisa 16)	8 744	9 063
Sidusettevõtted	1 500	779
Lühiajalised kohustused kokku	10 244	9 842

Kontserni liikmed on 2006.a ostnud ning müünud oma kaupu, põhivarasid ja osutanud teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

	2006	2005
Ostud		
Sidusettevõtted	0	334
Ostud kokku	0	334
Müügid		
Omanikud, nende pereliikmed	0	1 125
Sidusettevõtted	36	36
Müügid kokku	36	1 161

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2006.aastal moodustatud allahindluseid.

Kontserni juhatuse tasud koos sotsiaalmaksuga olid 2006.aastal 3 531 tuh.krooni (2005: 10 859 tuh.krooni).

LISA 25. Bilansipäevajärgsed sündmused

08.märtsil 2007 on soetatud 100%-line osalus OÜ-s Tammlaane (soetusmaksumus 36 781 tuhat krooni), mis hakkab tegelema kinnisvara rendileandmisega.

2007.aasta mais suurendas AS Eesti Talleks osalust SIA-s Mendum 100%-ni, soetades lisaks 50% ettevõtte aktsiatest (soetusmaksumus 5 476 tuhat krooni). SIA-s Mendum osaluse soetamisega suurenes AS-i Eesti Talleks osalus OÜ-s Cellmark 61,5%-ni.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only

Initialed/initials

M-M

Kuupäev/date

08.06.07

Breewaterhouse OÜ, Tallinn

LISA 26. Konsolideerimata finantsaruanded
Konsolideerimata bilanss

Tuhandetes kroonides	31.12.2006	31.12.2005
VARAD		
Käibevara		
Raha	12 060	677
Lühiajalised finantsinvesteeringud	36 647	2 970
Nõuded ja ettemaksed	61 125	32 720
Nõuded ostjate vastu	2 145	1 465
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	429	377
Muud lühiajalised nõuded	57 967	30 336
Ettemaksed teenuste eest	584	542
Käibevara kokku	109 832	36 367
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	142 577	110 914
Tütar- ja ühisettevõtete aktsiad või osad	110 901	106 413
Sidusettevõtete aktsiad või osad	14 870	3 719
Pikaajalised nõuded	16 806	782
Kinnisvarainvesteeringud	124 732	118 272
Materiaalne põhivara	2 753	2 473
Ehitised (jääkmaksumuses)	3	6
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)	289	91
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)	637	630
Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	1 824	1 746
Põhivara kokku	270 062	231 659
VARAD KOKKU	379 894	268 026
Tuhandetes kroonides	31.12.2006	31.12.2005
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	33 229	31 855
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	12 938	12 269
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	20 291	19 586
Võlad ja ettemaksed	17 196	16 470
Võlad tarnijatele	2 083	2 174
Võlad töövõtjatele	656	603
Maksuvõlad	1 485	1 957
Muud võlad	11 659	10 403
Saadud ettemaksed	1 314	1 333
Lühiajalised kohustused kokku	50 426	48 325
Pikaajalised kohustused		
Laenud	168 681	104 257
Muud pikaajalised võlad	37 307	16 212
Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud	4 660	5 190
Pikaajalised kohustused kokku	210 648	125 659
Kohustused kokku	261 074	173 984
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	20 375	20 375
Ülekurss (aazio)	15	15
Oma aktsiad	-812	-812
Kohustuslik reservkapital	2 038	2 038
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	62 690	68 009
Aruandeaasta kasum	34 514	4 417
Omakapital kokku	118 820	94 042
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	379 894	268 026

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for the purpose of identification only

Initialiaid/initials M. M

Kuupäev/date 08.06.07

PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Emaettevõtte kasumiaruanne

Tuhandetes kroonides	2006	2005
Müügitulu	49 170	39 706
Muud äritulud	364	810
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 973	-13 961
Mitmesugused tegevuskulud	-6 870	-6 314
Tööjõukulud	-8 101	-7 710
a) palgakulu	-5 987	-5 690
b) sotsiaalmaksud	-2 114	-2 020
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 787	-4 839
Muud ärikulud	-746	-1 374
Ärikasum	13 057	6 318
Finantstulud- ja kulud		
Finantstulud investeeringutelt tütar- ja ühisettevõtetesse	21 915	3 779
Finantstulud ja -kulud investeeringutelt sidusettevõtetesse	174	606
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	1	0
Intressikulud	-6 153	-3 167
Kasum ja -kahjum valuutakursi muutustest	-74	-54
Muud finantstulud ja -kulud	5 594	-2 120
Kokku finantstulud ja -kulud	21 457	-956
Kasum enne tulumaksustamist	34 514	5 362
Tulumaks	0	-945
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	34 514	4 417

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only

Initialed/initials M. M

Kuupäev/date 08.06.07

PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Emaettevõtte rahavoogude aruanne

Tuhandetes kroonides	2006	2005
Äritegevus		
Ärikasum	13 057	6 317
- Kasum materiaalse põhivara ja kinnisvarainvesteeringute müügist ja mahakandmisest	-350	-408
+ Amortisatsioon	4 787	4 839
+ Muud finantskulud/-tulud	-321	583
- Makstud intressid	-5 995	-3 078
- Makstud / +tütaretevõtetele tasaarveldamiseks saadud ettevõtte tulumaks	0	-945
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-2 322	152
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	248	-2 205
Rahavood äritegevusest	9 104	5 255
Investeermistegevus		
Tütaretevõtete aktsiate või osade soetamine	-5 273	-88 712
Tütaretevõtete aktsiakapitali vähendamine, likvideerimisjaotis	305	0
Tütaretevõtetele laekunud dividendid	10 500	4 857
Tütaretevõtetele antud laenud	-69 884	-2 565
Tütaretevõtetele antud laenude tagasimaksed	13 960	4 715
Sidusettevõtete aktsiate või osade soetamine	-10 977	0
Sidusettevõtetele antud laenud	-8 750	-325
Sidusettevõtetele antud laenude tagasimaksed	1 395	0
Muud antud laenud	-18 613	-21 491
Muud tagastatud laenud	9 861	6 930
Kinnisvarainvesteeringute soetamine	-12 393	-3 832
Kinnisvarainvesteeringute müük	1 900	0
Materiaalse põhivara soetus	-684	-2 248
Materiaalse põhivara müük	0	3 149
Saadud intressid	628	294
Rahavood investeermistegevusest	-88 025	-99 228
Finantseermistegevus		
+ Panga- ja muud saadud laenud	101 300	109 822
- Panga- ja muud tasutud laenud	-35 502	-16 018
+ Tütaretevõtjatele saadud laenud	35 300	13 855
- Tütaretevõtetele tasutud laenud	- 900	-5 900
- Tasutud faktooringepingud	0	-393
- Makstud dividendid	-9 894	-7 275
Rahavood finantseermistegevusest	90 304	94 091
RAHAVOOD KOKKU	11 383	118
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	677	559
Raha muutus	11 383	118
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 060	677

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for the purpose of identification only

Iniitsiaalid/initials M. M

Kuupäev/date 08.06.07

PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Emaettevõtte omakapitali muutuste aruanne
Tuhandetes kroonides

	Aktσια- kapital	Ülekurs	Oma aktsiad	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
2004						
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	-9 736	-9 736
2004.aasta korrigeeritud puhaskasum	0	0	0	0	5 197	5 197
Korrigeeritud saldo 31.12.2004	20 375	15	-812	2 038	77 745	99 361
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	0	-20 201	-20 201
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	0	71 260	71 260
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2004	20 375	15	-812	2 038	128 804	150 420
2005						
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	-9 736	-9 736
2005.aasta puhaskasum	0	0	0	0	4 417	4 417
Saldo seisuga 31.12.2005	20 375	15	-812	2 038	72 426	94 042
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	0	-106 413	-106 413
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	0	196 695	196 695
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2005	20 375	15	-812	2 038	162 708	184 324
2006						
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	-9 736	-9 736
2006.aasta puhaskasum	0	0	0	0	34 514	34 514
Saldo seisuga 31.12.2006	20 375	15	-812	2 038	97 204	118 820
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	0	-110 901	-110 901
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	0	244 008	244 008
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2006	20 375	15	-812	2 038	230 311	251 927

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only

Initialed/initials M. M

Kuupäev/date 08.06.07

PricewaterhouseCoopers, Tallinn

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

AS Eesti Talleks aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Eesti Talleks (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2006, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta; asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine; ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust 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 arvnäitajate 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 õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ning 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 kaasnev raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2006 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.



Urmas Kaarle
AS PricewaterhouseCoopers

8. juuni 2007

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK**Tuhandetes kroonides**

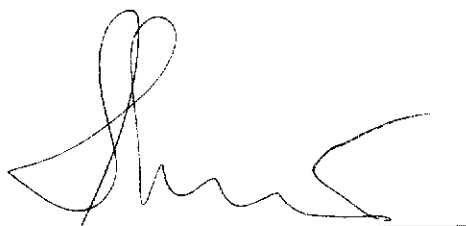
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk seisuga 31.12.2006	152 973
2006.aasta kasum	77 338
Jaotamata kasum kokku seisuga 31.12.2006	230 311
Kasumi jaotamise ettepanek	
Dividendideks arvestusega 50 krooni ühe aktsia kohta	9 736

EMAETTEVÕTJA JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD KONTSERNI MAJANDUSAASTA ARUANDELE

AS-i Eesti Talleks JUHATUS ja NÕUKOGU kinnitavad käesoleva 2006.a. majandusaasta kontserni aruande koostamise õigsust, täielikkust ning vastavust ettevõtte majandustegevusele ja finantsseisundile.

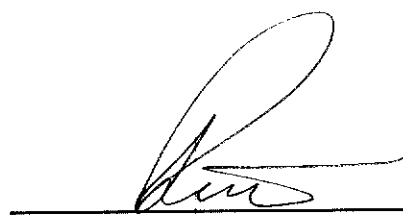
Allkirjastamise kuupäev 07.06.2007.a.

JUHATUS :



Andres Sarri
Juhatuse esimees

NÕUKOGU :



Jüri Riives
Nõukogu esimees



Peeter Värnik
Juhatuse aseesimees



Kalev Kippar
Nõukogu liige



Mihkel Renser
Juhatuse liige



Kristel Sarri
Nõukogu liige

AKTSIONÄRIDE NIMEKIRI

Nimi	Andres Sarri	Kristel Sarri	Peeter Värnik	Alla 10%-lise osalusega aktsionärid	Kokku
Isikukood	35807020238	46305070229	37002250215		
Address	Harjumaa, Keila vald, Lohusalu küla, Kapteni maja	Harjumaa, Keila vald, Lohusalu küla, Kapteni maja	Ristiku 6-6 10612 Tallinn		
Aktsia tüüp	lihtaktsiad	lihtaktsiad	lihtaktsiad	lihtaktsiad	
Aktsia nimiväärtus	100 EEK	100 EEK	100 EEK	100 EEK	
Aktsiate arv	62 744	39 963	30 613	70 430	203 750
Osalus	30,79%	19,61%	15,02%	34,58%	100%
				1-15188	
Aktsia number	55152 - 117895	15189-55151	126490-157102	117896-126489	
Aktsiate omandamine:				157103-203750	
Soetamine novembris 1991	5 704	3 633	2 783	8 255	
Fondiemissioon detsembris 1996 (*10)	51 336	32 697	25 047	74 295	
Tresooraktsiate jaotamine	5 704	3 633	2 783	-12 120	