

PRUDENOR OÜ

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

01.01.2006-31.12.2006

Äriregistri kood:	10591522
Juriidiline aadress:	Tilgu tee 13, Harku vald 76901, Harju maakond
Põhitegevusala:	Kaubandus- ja vahendustegevus, juriidilised-, majandus- ja finantskonsultatsioonid, kinnisvaratehingud
Juhataja:	Andres Liinat
Telefon:	+ 372 5117593
Lisatud dokumendid:	1. Majandusaasta kasumijaotamise aruanne 2. Osanike nimekiri

SISUKORD

	Lk.
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Lisad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandele	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	9
Lisa 1 Raha	13
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 3 Maksud	13
Lisa 4 Muud lühiajalised nõuded	13
Lisa 5 Tütarettevõtted	14
Lisa 6 Sidusettevõtted	14
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9 Muud võlad	15
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Kasutusrent	15
Lisa 12 Potentsiaalsed kohustused	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Üldhalduskulud	17
Lisa 16 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss	18
Lisa 17 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 18 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 19 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali aruanne	21
2006.a konsolideeritud majandusaasta aruande kinnitamine	22
Audiitori järeldusotsus	23

TEGEVUSARUANNE

OÜ Prudenor omab tütarettevõtteid AS Bookinghouse (67%), OÜ Prudenor Filia (100%) ja sidusettevõtet OÜ Neonorm (20%). Neist esimene tegutseb reisiteenuste internetimüügi valdkonnas. Lähiaastatel hakkab ärimahtude kiire kasvuga seoses Bookinghouse osakaal OÜ Prudenori majandustegevuses omama suuremat kaalu. Juba 2006. aastal oli Bookinghouse müügitegevuse algus ka olulisemaks põhjuseks müügimahtude, bilansi ja kasumi erinevustel 2005. aastaga võrreldes. Hooajalisusel on Bookinghouse tegevusele suhteliselt väike mõju. Vähem sooritatakse oste jõulueelsel ja suvisel perioodil.

OÜ Prudenor Filia põhiliseks tegevusvaldkondadeks on konsultatsiooniteenused ning pesu müük, mille mahud pole viimase tegevusaasta jooksul oluliselt suurenenud. Seetõttu on negatiivsete kassavoogude silumiseks emaettevõtte andnud tütarettevõttele laenu. Lähiajal on kavatsus laen kapitaliseerida

OÜ Neonorm rendib ning majandab tenniseväljakut Harku vallas.

Emaettevõtte peamiseks tegevusvaldkonnaks on väärtpaberiinvesteeringud. Kuna investeeringud on tehtud globaalsetele aktsiaturgudele, siis omavad rahvusvahelised finantstrendid ettevõtte lõpptulemusele olulist mõju. OÜ Prudenor kasutab investeeringute juhtimiseks professionaalseid fondihaldureid ning väärtpaberiportfelli, samuti valuutariskid on hästi maandatud.

Kontsernis kokku oli 7 töötajat, kelle palgakulu 1 191 tuhat krooni ja sotsiaalmaksukulu 393 tuhat krooni. Juhatusle maksti majandusaastal 953 tuhat krooni ja arvestati sotsiaalmaksu 315 tuhat krooni.

Andres Liinat
Juhataja

Juhatusle liige:

KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

01.01.2006-31.12.2006

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 21 toodud konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne kajastab kontserni finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
- kontsern ja emaettevõtte on jätkuvalt tegutsevad.

13.07.2007

Andres Liinat
Juhataja

KONSOLIDEERITUD BILANSS

(kroonides)	Lisa	31.12.2006	Korrigeeritud 31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha	1	4 379 759	4 951 876
Lühiajalised finantsinvesteeringud	2	19 336 436	21 452 977
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ja ettemaksed		1 264 405	569 880
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	871 776	80 705
Muud lühiajalised nõuded	4	4 077 784	4 137 768
Ettemaksed teenuste eest		14 886	30 243
Nõuded ja ettemaksed kokku		6 228 851	4 818 596
Varud			
Müügiks ostetud kaubad		55 546	58 369
Ettemaksed varude eest		3 220	0
Varud kokku		58 766	58 369
Müügioteel põhivara		0	19 326
Käibevara kokku		30 003 812	31 301 144
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	6	18 922	21 170
Materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)	7	571 116	1 536 112
Immateriaalne põhivara	8	5 261 496	0
Põhivara kokku		5 851 534	1 557 282
VARAD KOKKU		35 855 346	32 858 426
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10	1 123 617	0
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		572 809	136 653
Võlad töövõtjatele		176 245	200 131
Maksuvõlad	3	561 045	154 473
Muud võlad	9	3 397 595	363 432
Saadud ettemaksed		0	15 650
Võlad ja ettemaksed kokku		4 707 694	870 339
Lühiajalised kohustused kokku		5 831 311	870 339
Pikaajalised laenukohustused	10	4 376 383	0
KOHUSTUSED KOKKU		10 207 694	870 339
OMAKAPITAL			
Vähemusosalus		373 749	749 285
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		26 363 401	28 092 371
Aruandeaasta kasum/kahjum		-1 133 498	3 102 431
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital		25 273 903	31 238 802
OMAKAPITAL KOKKU		25 647 652	31 988 087
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		35 855 346	32 858 426

Juhatuse liige:

KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE

(kroonides)

	Lisa	2006	Korrigeeritud 2005
Müügitulu	13	16 080 349	31 760
Muud äritulud		325 701	25 663
Kaubad, toore, materjal ja teenused	14	14 873 401	26 150
Mitmesugused tegevuskulud		5 255 374	2 759 501
Tööjõu kulud			
Palgakulu		527 950	1 387 819
Sotsiaalmaksud		174 223	457 980
Töötuskindlustuskulud		360	2 295
Tööjõu kulud kokku		702 533	1 848 094
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7,8	943 699	150 842
Muud ärikulud		1 864	260
Ärikahjum		-5 370 821	-4 727 424
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud investeringuult sidusettevõtetesse		-2 248	-381 004
Intressikulud		-149 489	-449
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-9 588	52 278
Muud finantstulud ja -kulud		4 446 038	8 288 936
Finantstulud ja -kulud kokku		4 284 713	7 959 761
Kasum/kahjum enne tulumaksustamist		-1 086 108	3 232 337
Tulumaks		-1 463 636	-943 951
Aruandeaasta puhaskasum/kahjum		-2 549 744	2 288 386
Sh. Emaettevõtte omanike osa puhaskasumist/kahjumist		-1 133 498	3 102 431
Vähemusomanike osa kahjumist		-1 416 246	-814 045

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE (kroonides)

	Lisa	2006	Korrigeeritud 2005
Rahavood äritegevusest			
Aruandeaasta ärikahjum		-5 370 821	-4 727 424
Korrigeerimised:			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara kulum		943 699	150 842
Kasum (kahjum) põhivarade müügist		-325 593	-23 987
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-725 009	-167 762
Varude muutus		-397	-18 882
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		3 850 490	414 138
Tasutud intressid		-139 821	-449
Kokku rahavood äritegevusest		-1 767 452	-4 373 524
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	7	-167 559	-1 809 578
Immateriaalse põhivara soetus	8	-6 132 638	0
Materiaalse põhivara müük		692 797	0
Tütar- ja sidusettevõtjate soetus		-205 500	0
Tütar- ja sidusettevõtjate müük		205 500	0
Saadud dividendid		140 422	123 749
Muude finantsinvesteeringute soetus	2	-13 461 118	-7 021 916
Muude finantsinvesteeringute müük	2	19 690 554	16 652 597
Antud laenud		0	-50 000
Antud laenude tagasimaksed		0	10 000
Saadud intressid		185 849	249 432
Kokku rahavood investeerimistegevusest		948 307	8 154 284
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud ning emiteeritud võlakirjad	10	5 500 000	0
Aktsiate emiteerimine		1 109 310	1 563 330
Makstud dividendid		-5 100 000	-2 800 000
Makstud dividendide tulumaksu		-1 257 963	-821 053
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		251 347	-2 057 723
Rahavood kokku		-567 798	1 723 037
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses			
		4 951 876	3 219 014
Raha ja raha ekvivalentide muutus			
		-567 798	1 723 037
Valuutakursside muutuste mõju			
		4 319	-9 825
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		4 379 759	4 951 876

KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital nimi- väärtuses	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku emaettevõtte omanike kapital	Vähemus- osalus	Omakapital kokku
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	31 092 371	31 136 371	0	31 136 371
Dividendide väljakuulutamine	0	0	-3 000 000	-3 000 000	0	-3 000 000
Vähemusosaluse muutus tütaretevõtte soetusest	0	0	0	0	1 563 330	1 563 330
2005.a.kasum/kahjum	0	0	3 102 431	3 102 431	-814 045	2 288 386
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	31 194 802	31 238 802	749 285	31 988 087
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	31 194 802	31 238 802	749 285	31 988 087
Dividendide väljakuulutamine	0	0	-4 900 000	-4 900 000	0	-4 900 000
Osaluse muutuse mõju tütaretevõttes	0	0	68 600	68 600	1 040 710	1 109 310
Aruandeaasta kahjum	0	0	-1 133 498	-1 133 498	-1 416 246	-2 549 744
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	25 229 903	25 273 903	373 749	25 647 652

LISAD KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Käesolevas majandusaasta aruandes moodustavad kontserni OÜ Prudenor (edaspidi ka “emaettevõtte”) ning tema tütarettevõtted OÜ Prudenor Filia ja AS Bookinghouse. OÜ Prudenor kontserni raamatupidamise aastaaruandes on esitatud konsolideeritud finantsaruanded ja lisad. Emaettevõtte bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne on esitatud lisades 16-19.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Prudenor kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Arvestuspõhimõtete muudatus emaettevõtte konsolideerimata aruannetes

2006.aastal muutus emaettevõttes konsolideerimata aruannetes tütarettevõtete kajastamisel rakendatav arvestusmeetod. Kuni 2005.aastani rakendati tütarettevõtete kajastamisel konsolideerimata aruannetes kapitaliosaluse meetodit. Kuid alates 2006.aastast on tütarettevõtted kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Selle muutusega seoses on korrigeeritud eelnevate perioodide võrdlusandmeid emaettevõtte konsolideerimata aruandes järgmiselt:

<u>Bilanss</u> <u>korrigeeritud</u>	<u>31.12.2005 eelnev</u>	<u>Korrigeerimine</u>	<u>31.12.2005</u>
--	--------------------------	-----------------------	-------------------

Tütarettevõtete aktsiad või osad	1 906 284	+ 1 969 086	3 875 370
Aruandeaasta kasum	3 099 259	+ 1 969 086	5 068 345

<u>Kasumiaruanne</u>	<u>2005.a.eelnev</u>	<u>Korrigeerimine</u>	<u>2005.a.korrigeeritud</u>
----------------------	----------------------	-----------------------	-----------------------------

Finantstulud ja-kulud investeeringuult tütarettevõtetesse	-1 961 652	+ 1 961 652	0
Muud finantstulud ja –kulud	8 263 307	+ 7 434	8 270 741

<u>Rahavoogude aruanne</u> <u>2005.a.korrigeeritud</u>	<u>2005.a.eelnev</u>	<u>Korrigeerimine</u>
---	----------------------	-----------------------

Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-551 435	+ 508 475	- 42 960
Materiaalse põhivara müük	509 975	- 508 475	+ 1 500

Konsolideerimine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab OÜ Prudenor ning selle tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel 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.

Tütarettevõtted kasutavad oma aruande koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõtegi. Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

Investeering sidusettevõtetesse

Sidusettevõte on ettevõte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse konsolideeritud bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis, omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisel. Juhul kui kontserni osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Investeering tütarettevõtetesse emaettevõtte konsolideerimata bilansis

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeeringud tütarettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Tütarettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Lühiajalised finantsinvesteeringud on kajastatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval.

Nõuete hindamine

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega.

Nõuded on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Varude kajastamine

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5 000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kulusse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Kasutusrendile võetud vara arvestatakse bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- *masinad ja seadmed : 20-24 % aastas;
- *muu materiaalne põhivara : 20-50 % aastas;
- * IT- seadmed : 25%
- *maad ei amortiseerita.

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.

Immateriaalne põhivara

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

Immateriaalsete varade puhul hinnatakse, kas tegemist on piiratud või määramata kasuliku elueaga varaga. Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- *arendusväljaminekud: 20% aastas
- *tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20% aastas

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid varasid ei amortiseerita. Selliste immateriaalsete varade kasulik eluiga vaadatakse üle igal aastal veendumaks, et tegemist on endiselt määramata kasuliku elueaga.

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.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul rendileandja poolt tuluna ja rentniku poolt kuluna.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu- ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine tõenäoline ning tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Ettevõtte tulumaks

Juhatuse liige:

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende maksumääraga 22/78 (kuni 31.12.2006 kehtis maksumäär 23/77 ning kuni 31.12.2005 maksumäär 24/76) netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes tulumaksukuluna, sõltumata sellest, millise perioodi eest dividendid on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

OÜ Prudenor aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * omanikke;
- * tütarettevõtjaid;
- * sidusettevõtjaid;
- * tegev - ja kõrgemat juhtkonda;
- * eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

	31.12.2006	31.12.2005
Raha kassas ja arvelduskontodel	4 378 559	2 772 316
Tähtajalised hoiused	1 200	0
Rahaturufondid	0	2 179 560
Kokku	4 379 759	4 951 876

Lisa 2: Lühiajalised finantsinvesteeringud

	Aktsiad	Fondiosakud	Kokku
Algsaldo 31.12.2005	2 412 287	19 040 690	21 452 977
Soetamine aruandeaastal	546 477	12 914 641	13 461 118
Müük müügihinnas	1 787 592	17 902 962	19 690 554
Müügikasum	163 023	1 209 299	1 372 322
Ümberhindlus	134 554	2 611 066	2 745 620
Kursikasum	-5 114	67	-5 047
Lõppsaldo 31.12.2006	1 463 635	17 872 801	19 336 436

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid on kajastatud õiglases väärtuses.

Lisa 3: Maksud

Maksuliik	31.detsember 2006		31. detsember 2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Sotsiaalmaks	0	135 473	0	52 872
Üksikisiku tulumaks	0	81 903	0	31 289
Töötuskindlustusmaksed	0	2 437	0	945
Kohustusliku kogumispensioni makse	0	6 351	0	1 800
Käibemaks	871 776	0	80 705	0
Ettevõtte tulumaks erisoodustustelt	0	334 881	0	67 567
Kokku	871 776	561 045	80 705	154 473

Lisa 4: Muud lühiajalised nõuded

Seisuga 31.12.2006 jagunesid kontserni väljastatud nõuded järgmiselt:

	Nõude saldo 31.12.2006	Tagasi maksta 12 kuu jooksul	Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr	Nõude saldo 31.12.2005
Antud laenud	3 949 500	3 949 500	2007	3%	3 949 500
Intressinõue	120 426	120 426	2007		120 208
Muud nõuded	7 858	7 858	2007		68 060
Kokku	4 077 784	4 077 784			4 137 768

Lisa 5: Tütarettevõtted

Juhatuse liige:

Kontserni osalused on järgmised:

Ettevõtte nimi	Osalus		Soetusmaksumus		Kontserni osa omakapitalis	
	2006	2005	31.12.2006	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2005
AS Bookinghouse	67%	70%	5 527 360	3 636 670	772 961	1 742 649
OÜ Prudenor Filia	100%	100%	238 700	238 700	25 172	166 807
			5 766 060	3 875 370	798 133	1 909 456

Lisa 6: Sidusettevõtted

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud sidusettevõtte osad. Kontserni osalus on järgmine:

Ettevõtte nimi	Osalus		Soetusmaksumus		Kontserni osa omakapitalis	
	2006	2005	31.12.2006	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2005
OÜ Neonorm	20%	20%	40 000	40 000	18 922	21 170

Lisa 7: Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2004	309 526	0	108 529	418 055
Soetamine	1 060 000	611 741	137 837	1 809 578
Müük ja mahakandmine	0	-546 646	-38 364	-585 010
Soetusmaksumus 31.12.2005	1 369 526	65 095	208 002	1 642 623
Soetamine	0	88 199	79 361	167 560
Müük ja mahakandmine	-1 060 000	0	0	-1 060 000
Soetusmaksumus 31.12.2006	309 526	153 294	287 363	750 183
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	0	0	64 832	64 832
Arvestatud kulum	0	98 454	52 388	150 842
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum	0	-90 125	-19 038	-109 163
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	0	8 329	98 182	106 511
Arvestatud kulum	0	28 364	44 192	72 556
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	0	36 693	142 374	179 067
Jääkmaksumus 31.12.2005	1 369 526	56 766	109 820	1 536 112
Jääkmaksumus 31.12.2006	309 526	116 601	144 989	571 116

Lisa 8: Immateriaalne põhivara

	Arenguväljaminekud	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
Soetamine	2 317 165	3 815 473	6 132 638
Soetusmaksumus 31.12.2006	2 317 165	3 815 473	6 132 638
Arvestatud kulum	463 432	407 710	871 142
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	463 432	407 710	871 142
Jääkmaksumus 31.12.2006	1 853 733	3 407 763	5 261 496

Lisa 9: Muud võlad

	31.12.2006	31.12.2005
Dividendivõlg	0	200 000
Intressivõlg	9 667	0
Muud viitvõlad	3 387 928	163 432
Kokku	3 397 595	363 432

Lisa 10: Laenukohustused

Seisuga 31.12.2006 jagunesid kontserni laenukohustused järgmiselt:

	Saldo 31.12.2006	Tagasi maksta		Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5.a.jooksul		
Pikaajalised pangalaenud AS Hansapank	5 500 000	1 123 617	4 376 383	16.12.2011	6 kuu Euribor + 1,5%
Kokku	5 500 000	1 123 617	4 376 383		

Lisa 11: Kasutusrent

Kontsern on võtnud kasutusrendile sõiduautod.

	31.12.2006	31.12.2005
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	455 815	329 655
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:	1 185 059	1 625 275
sh. kuni 1 aastat	456 859	449 852
2-4 aastat	728 200	1 175 423

Lisa 12: Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Juhatuse liige:

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 moodustas 25 229 903 krooni (2005 : 31 194 802 krooni). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedagi kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 5 550 579 krooni (2005 : 7 174 804 krooni), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 19 679 324 krooni (2005 : 24 019 998 krooni).

Lisa 13: Müügitulu

Kontserni müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgmiselt:

	2006	2005
Müük EL riikides	15 951 255	31 760
Müük väljaspool EL riike	129 094	0
Kokku	16 080 349	31 760

Kontserni müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Reisiteenuste vahendus	15 749 493	0
Muud teenused	148 000	0
Ruumide rent	130 619	0
Kauba müük	24 429	31 760
Muud tulud	27 808	0
Kokku	16 080 349	31 760

Lisa 14: Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2006	2005
Reisiteenuste vahendus	14 851 302	0
Kaubakulud	19 543	26 150
Muud kulud	2 556	0
Kokku	14 873 401	26 150

Lisa 15: Üldhalduskulud

Kontserni üldhalduskulud sisaldavad mitmesuguseid tegevuskulusid, tööjõu kulusid ning põhivara kulumit.

Prudenor OÜ
Konsolideeritud majandusaasta aruanne 2006

	2006	2005
Personaliga seotud ja muud kulud	2 266 557	2 412 601
Turustuskulud	1 861 427	0
Sidekulud	523 630	88 636
IT arendus	235 623	448 608
Transpordivahenditega seotud kulud	500 648	413 116
Broneerimissüsteemid	391 534	0
Ruumide rent	290 627	59 885
Kommunaalkulud	52 815	15 892
Muud teenused	778 745	1 319 699
Kokku	6 901 606	4 758 437

Lisa 16: Emaettevõtte konsolideerimata bilanss

		Korrigeeritud
	31.12.2006	31.12.2005
VARAD		
Käibevara		
Raha	294 690	2 245 623
Lühiajalised finantsinvesteeringud	19 336 436	21 452 977
Nõuded ja ettemaksed		
Nõuded ja ettemaksed	922 373	600 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	976	7 008
Muud lühiajalised nõuded	4 071 924	4 069 708
Ettemaksed teenuste eest	0	17 078
Nõuded ja ettemaksed kokku	4 995 273	4 693 794
Käibevara kokku	24 626 399	28 392 394
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
Tütarettevõtete aktsiad või osad	5 766 060	3 875 370
Sidusettevõtete aktsiad või osad	18 922	21 170
Pikaajalised nõuded	525 000	0
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	6 309 982	3 896 540
Materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)	315 774	1 370 464
Põhivara kokku	6 625 756	5 267 004
VARAD KOKKU	31 252 155	33 659 398
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed		
Võlad tarnijatele	90 246	27 970
Võlad töövõtjatele	29 000	29 000
Maksuvõlad	344 798	89 310
Muud võlad	21 281	308 402
Võlad ja ettemaksed kokku	485 325	454 682
Lühiajalised kohustused kokku	485 325	454 682
KOHUSTUSED KOKKU	485 325	454 682
OMAKAPITAL		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	28 260 715	28 092 371
Aruandeaasta kasum	2 462 115	5 068 345
OMAKAPITAL KOKKU	30 766 830	33 204 716
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	31 252 155	33 659 398

Lisa 17: Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne

	Korrigeeritud	
	2006	2005
Müügitulu	0	14 989
Muud äritulud	325 689	53 453
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	12 734
Mitmesugused tegevuskulud	363 079	1 175 638
Tööjõu kulud		
Palgakulu	348 000	508 359
Sotsiaalmaksud	114 840	167 758
Töötuskindlustuskulud	0	527
Tööjõu kulud kokku	462 840	676 644
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 190	132 884
Muud ärikulud	0	4
Ärikahjum	-502 420	-1 929 462
Finantstulud ja -kulud		
Finantstulud ja -kulud investeeringuult tütarettevõtetesse	0	0
Finantstulud ja -kulud investeeringuult sidusettevõtetesse	-2 248	-381 004
Intressikulud	-2	-257
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-5 939	52 278
Muud finantstulud ja -kulud	4 436 360	8 270 741
Finantstulud ja -kulud kokku	4 428 171	7 941 758
Kasum enne tulumaksustamist	3 925 751	6 012 296
Tulumaks	-1 463 636	-943 951
Aruandeaasta puhaskasum	2 462 115	5 068 345

Lisa 18: Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne

	Korrigeeritud	
	2006	2005
Rahavood äritegevusest		
Aruandeaasta ärikahjum	-502 420	-1 929 462
Korrigeerimised:		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara kulum	2 190	132 884
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-325 593	-53 453
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	393 025	-42 960
Varude muutus	0	28 753
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	24 969	-1 519
Tasutud intressid	-2	-257
Kokku rahavood äritegevusest	-407 831	-1 866 014
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-7 500	-1 606 646
Materiaalse põhivara müük	692 797	1 500
Tütar-ja sidusettevõtjate soetus	-2 096 190	-3 836 670
Tütar-ja sidusettevõtjate müük	205 500	0
Saadud dividendid	140 422	123 749
Muude finantsinvesteeringute soetus	-13 461 118	-7 021 916
Muude finantsinvesteeringute müük	19 690 554	16 652 597
Antud laenud	-532 000	-50 000
Antud laenude tagasimaksed	7 000	10 000
Saadud intressid	176 287	231 237
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 815 752	4 503 851
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-5 100 000	-2 800 000
Makstud dividendide tulumaksu	-1 257 963	-821 053
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 357 963	-3 621 053
Rahavood kokku	-1 950 042	-983 216
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 245 623	3 219 014
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 950 042	-983 216
Valuutakursside muutuste mõju	891	-9 825
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	294 690	2 245 623

Lisa 19: Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali aruanne

Prudenor OÜ
Konsolideeritud majandusaasta aruanne 2006

	Osakapital nimi- väärtuses	Kohustuslik reserv- kapital	Eelmiste perioodide kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	23 612 054	7 480 317	31 136 371
2004.a.puhaskasumi jagamine	0	0	7 480 317	-7 480 317	0
Dividendide väljakuulutamise	0	0	-3 000 000	0	-3 000 000
2005.a.puhaskasum	0	0	0	3 099 259	3 099 259
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	28 092 371	3 099 259	31 235 630
 Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	 0	 0	 0	 1 969 086	 1 969 086
Korrigeeritud saldo 31.12.2005	40 000	4 000	28 092 371	5 068 345	33 204 716
2005.a.puhaskasumi	0	0	5 068 345	-5 068 345	0
Dividendide väljakuulutamise	0	0	-4 900 000	0	-4 900 000
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	0	2 462 115	2 462 115
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	28 260 715	2 462 115	30 766 830

Emaettevõtte korrigeeritud konsolideerimata omakapital on seisuga 31. detsember järgmine:

	2006	2005
Emaettevõtte konsolideerimata omakapital	30 766 830	33 204 716
Tütarettevõtete bilansiline väärtus emettevõtte konsolideerimata bilansis	-5 766 060	-3 875 370
Tütarettevõtete väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	798 133	1 909 456
Kokku korrigeeritud konsolideerimata omakapital	25 798 903	31 238 802

2006.A. KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANDE KINNITAMINE

Juhatusel liige:

Käesolevaga kinnitan OÜ Prudenor 2006. aasta konsolideeritud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.

13.07.2007

Andres Liinat
Juhataja

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE

OÜ Prudenor eelmiste perioodide jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 on: 25 229 903 krooni.

Juhatus teeb ettepaneku jaotada kasum alljärgnevalt:

Dividendidena väljamaksmiseks	4 000 000 krooni
Eelmiste perioodide jaotamata kasumiks jääb	21 229 903 krooni.

13.07.2007

Andres Liinat
Juhataja

Juhatuse liige:

OSANIKE NIMEKIRI

Äriregistri kood: 10591522
Aadress: Tilgu tee 13, Harku vald
76901, Harju maakond

Osa nimiväärtusega 40 000 krooni kuulub Andres Liinat'ile, isikukood 36205020296, elukoht Harjumaa.

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Prudenor (registrikood: 10591522) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Andres Liinat (Juhatuse liige) - kinnitanud 17.07.2007