

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Tannenrode

registrikood: 10730231

tänavanimi, maja number: Aiandi tee 21

alevik: Viimsi alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74001

telefon: +372 56560099, +372 6011695

faks: +372 6011695

e-posti aadress: rain@konesko.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Kapitalirent	15
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Osakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Tööjõukulud	18
Lisa 15 Tulumaks	18
Lisa 16 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Tannenrode OÜ on ettevõtte, mis tegeleb kinnisvara hoolduse ja üldehitusega ning riigisisese transporditeenuse osutamisega. Oluline tegevusvaldkond on investeerimine kinnisvarasse.

Aruandeperioodil olulisi investeeringuid ei tehtud, realiseeriti üks kinnisvaraobjekt.

Uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud kulutusi 2015. aastal ettevõtte ei olnud ja neid ei planeerita ka järgmistel aastatel.

01.01.2015 seisuga ühines Tannenrode OÜ (ühendav ettevõtte) Nasva Jahtklubi OÜ-ga (ühendatav ettevõtte).

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi, toimunud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud:

	2015	2014
Müügitulu kasv (%)	29	30
Kasumi kasv (%)	0	65
Puhasrentaablus (%)	38	48
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,74	0,22
ROA (%)	12	11
ROE (%)	14	16

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014) / müügitulu 2014 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015 – puhaskasum 2014) / puhaskasum 2014 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	72 145	126 456	2
Nõuded ja ettemaksed	320 548	102 413	3
Kokku käibevara	392 693	228 869	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	184 024	5
Kinnisvarainvesteeringud	2 558 292	2 930 661	6
Materiaalne põhivara	261 180	207 991	7
Kokku põhivara	2 819 472	3 322 676	
Kokku varad	3 212 165	3 551 545	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	112 208	909 920	10
Võlad ja ettemaksed	113 713	123 863	11
Kokku lühiajalised kohustused	225 921	1 033 783	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	85 491	0	10
Kokku pikaajalised kohustused	85 491	0	
Kokku kohustused	311 412	1 033 783	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 505 443	2 122 477	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	392 498	392 473	
Kokku omakapital	2 900 753	2 517 762	
Kokku kohustused ja omakapital	3 212 165	3 551 545	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 042 989	809 316	13
Muud äritulud	172 600	251 848	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-332 679	-167 784	
Mitmesugused tegevuskulud	-108 469	-126 427	
Tööjõukulud	-234 917	-198 080	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-145 681	-131 363	
Muud ärikulud	-21	-44 139	
Kokku ärikasum (-kahjum)	393 822	393 371	
Intressikulud	-1 340	-919	
Muud finantstulud ja -kulud	16	21	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	392 498	392 473	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	392 498	392 473	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	393 822	393 371
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	145 681	131 363
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-172 600	-207 709
Kokku korrigeerimised	-26 919	-76 346
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-44 135	-13 165
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 150	62 660
Muud rahavood äritegevusest	617	-21 667
Kokku rahavood äritegevusest	313 235	344 853
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-226 951
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	116 804
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-750 191
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	475 000	282 500
Antud laenud	-174 000	0
Laekunud intressid	16	21
Muud laekumised investeerimistegevusest	175 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	476 016	-577 817
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	700 000
Saadud laenude tagasimaksed	-820 536	-390 080
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-21 686	0
Makstud intressid	-1 340	-919
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-843 562	309 001
Kokku rahavood	-54 311	76 037
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	126 456	50 419
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-54 311	76 037
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	72 145	126 456

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	2 122 477	2 125 289
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	392 473	392 473
31.12.2014	2 556	256	2 514 950	2 517 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	392 498	392 498
Muud muutused omakapitalis	0	0	-9 507	-9 507
31.12.2015	2 556	256	2 897 941	2 900 753

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tannenrode OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga.

Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimikonna poolt välja antud juhendid.

Tannenrode OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Tannenrode OÜ finantsvaradeks loetakse raha, pikaajalisi finantsinvesteeringud, nõudeid ostjate vastu ja muid nõudeid.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavood on kajastatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutaks on loetud kõik teised valuutad peale Euro.

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel.

Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna või kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll.

Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevust ja finantspoliitikat.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirenditingimustel 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 jm. kulutused), ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud.

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud 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 kinnisvarainvesteeringule rakendatav amortisatsioonimäärade vahemik on 5-10% 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse Kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla arvelevõtmise piirmäära kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja – asukohta.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kinnisvarainvesteeringud	20
Masinad ja seadmed	5-10
Muu materiaalne põhivara	5-10

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte poolte tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Kaupade müügist saadavat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

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

Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui Ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

Maksustamine**Ettevõtte tulumaks**

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

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Dividendidena jaotatud kasumi maksumäär on 20/80 väljamakstavalt netosummal.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettvõtte seotud osapoolteks on loetud:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	361	0
Arveldusarved pankades	71 784	126 456
Kokku raha	72 145	126 456

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	120 247	120 247
Ostjatelt laekumata arved	120 247	120 247
Muud nõuded	174 000	174 000
Laenunõuded	174 000	174 000
Ettemaksed	25 878	25 878
Tulevaste perioodide kulud	25 878	25 878
Muud nõuded	423	423
Kokku nõuded ja ettemaksed	320 548	320 548
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	73 352	73 352
Ostjatelt laekumata arved	73 352	73 352
Ettemaksed	28 442	28 442
Tulevaste perioodide kulud	28 442	28 442
Muud nõuded	619	619
Kokku nõuded ja ettemaksed	102 413	102 413

Antud laenu intressimäär 0%, alusvaluuta EUR, tähtaeg 1-5 aasta jooksul.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		18 170		13 850
Üksikisiku tulumaks		3 260		2 710
Erisoodustuse tulumaks		114		68
Sotsiaalmaks		6 244		4 928
Kohustuslik kogumispension		259		212
Töötuskindlustusmaksed		442		438
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		28 489		22 206

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10358955	Nasva Jahtklubi OÜ	Eesti	Majutustegevus	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	Müük	Muud muutused	31.12.2015
Nasva Jahtklubi OÜ	184 024	0	0	-184 024	0
Kokku	184 024	0	0	-184 024	0

Seisuga 01.01.2015 ühines Tannenrode OÜ (ühendav ettevõtte) enda 100% tütarettevõtte Nasva Jahtklubi OÜ-ga (ühendatav ettevõtte).

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	2 744 708	2 744 708
Akumuleeritud kulum	-272 971	-272 971
Jääkmaksumus	2 471 737	2 471 737
Ostud ja parendused	742 927	742 927
Müügid	-254 363	-254 363
Amortisatsioonikulu	-29 640	-29 640
31.12.2014		
Soetusmaksumus	3 233 272	3 233 272
Akumuleeritud kulum	-302 611	-302 611
Jääkmaksumus	2 930 661	2 930 661
Ostud ja parendused	0	0
Müügid	-302 401	-302 401
Amortisatsioonikulu	-69 968	-69 968
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 918 272	2 918 272
Akumuleeritud kulum	-359 980	-359 980
Jääkmaksumus	2 558 292	2 558 292

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	55 917	65 596
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	32 547	26 730
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	475 000	390 833

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013							
Soetusmaksumus	187 184	3 789	190 973	48 559	8 000	8 000	247 532
Akumuleeritud kulum	-95 750	-3 433	-99 183	-27 285	0	0	-126 468
Jääkmaksumus	91 434	356	91 790	21 274	8 000	8 000	121 064
Ostud ja parendused	225 852	0	225 852		1 098	1 098	226 950
Amortisatsioonikulu	-53 959	-356	-54 315	-6 047	0	0	-60 362
Müügid	-79 661	0	-79 661	0	0	0	-79 661
Ümberklassifitseerimised	8 000	0	8 000	0	-8 000	-8 000	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	8 000	0	8 000	0	-8 000	-8 000	0
31.12.2014							
Soetusmaksumus	242 376	3 789	246 165	48 559	1 098	1 098	295 822
Akumuleeritud kulum	-50 710	-3 789	-54 499	-33 332	0	0	-87 831
Jääkmaksumus	191 666	0	191 666	15 227	1 098	1 098	207 991
Ostud ja parendused	130 000	0	130 000	0	0	0	130 000
Amortisatsioonikulu	-69 666	0	-69 666	-6 047			-75 713
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	-1 098	-1 098	-1 098
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	0	-1 098	-1 098	-1 098
31.12.2015							
Soetusmaksumus	372 376	3 789	376 165	48 559	0	0	424 724
Akumuleeritud kulum	-120 376	-3 789	-124 165	-39 379	0	0	-163 544
Jääkmaksumus	252 000	0	252 000	9 180	0	0	261 180

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	110 717
Transpordivahendid	0	110 717
Kokku	0	110 717

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	108 315	22 824	85 491	1,5	EUR	2020
Kapitalirendikohustused kokku	108 315	22 824	85 491			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	0	0	0			
Kapitalirendikohustused kokku						

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	130 000	0
Kokku	130 000	0

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	13 350	17 429

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	14 151	10 912
1-5 aasta jooksul	44 438	27 357

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud eraisikutelt	89 384	89 384			0%	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	89 384	89 384					
Kapitalirendikohustused kokku	108 315	22 824	85 491				
Laenukohustused kokku	197 699	112 208	85 491				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud eraisikutelt	909 920	909 920			0%	EUR	2015
Lühiajalised laenud kokku	909 920	909 920					
Laenukohustused kokku	909 920	909 920					

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	18 259	18 259	
Maksuvõlad	28 489	28 489	4
Muud võlad	20 464	20 464	
Muud viitvõlad	20 464	20 464	
Saadud ettemaksed	14 460	14 460	
Tulevaste perioodide tulud	14 400	14 400	
Muud saadud ettemaksed	60	60	
Laekunud tagatised	13 600	13 600	
Muud	18 441	18 441	
Kokku võlad ja ettemaksed	113 713	113 713	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	19 500	19 500	
Maksuvõlad	22 206	22 206	4
Muud võlad	28 382	28 382	
Muud viitvõlad	28 382	28 382	
Saadud ettemaksed	47 500	47 500	
Muud saadud ettemaksed	47 500	47 500	
Laekunud tagatised	5 300	5 300	
Muud võlad	975	975	
Kokku võlad ja ettemaksed	123 863	123 863	

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus 2556 eurot.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 042 989	809 316
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 042 989	809 316
Kokku müügitulu	1 042 989	809 316
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	632 712	607 915
Kaubavedu maanteel	189 812	135 805
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	51 665	65 596
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	156 800	0
Muude mootorsõidukite müük	12 000	0
Kokku müügitulu	1 042 989	809 316

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	175 535	147 915
Sotsiaalmaksud	59 382	50 165
Kokku tööjõukulud	234 917	198 080
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	12	10

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2015 moodustas 2 897 941 (31. detsember 2014: 2 514 950) eurot.

Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2015 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 2 318 353 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 579 588 eurot.

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	245 197	93 365	63 912	911 664

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 737	687 865	0	0	0	820 536
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 602	619 890	0	0	700 000	520 080

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	27 668	22 969

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2016

Osaühing Tannenrode (registrikood: 10730231) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART-JÄRVO HIRTENTREU	Juhatuse liige	27.06.2016
RAIN RÖMMELGAS	Juhatuse liige	27.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Tannenrode osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Tannenrode raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Tannenrode finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika 19, Tallinn 10613

27.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Tannenrode (registrikood: 10730231) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	27.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 505 443
Aruandeaasta kasum (kahjum)	392 498
Kokku	2 897 941
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 897 941
Kokku	2 897 941

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	632711	60.66%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	189812	18.20%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	156800	15.03%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	51666	4.95%	Ei
Muude mootorsõidukite müük	45191	12000	1.15%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mart-Järvo Hirtentreu	36402050235		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6011695
Faks	+372 6011695
Mobiiltelefon	+372 56560099
E-posti aadress	rain@konesko.ee