

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Tannenrode

registrikood: 10730231

tänav a nimi: Aiandi tee

maja number: 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
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud 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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva	18
Lisa 18 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22

Tegevusaruanne

OÜ Tannenrode on ettevõtte, mis tegeleb kinnisvara hoolduse ja üldehitusega ning riigisisese transporditeenuse osutamisega. 2011. aastal üldine majanduse olukord OÜ Tannenrode traditsioonilist äritegevust oluliselt ei mõjutanud. Möödunud aastal toimus ettevõtte käibe mõningane kasv.

OÜ Tannenrode tütarettevõtte AS Nasva Jahtklubi osutab hotelli- ja sadamateenuseid.

2011. aastal oli ettevõtte konsolideeritud müügitulu 997 tuhat eurot. Müügitulust moodustas 100% teenuste müük. Seejuures kasvas teenuste müük aastaga ca 25%.

OÜ Tannenrode konsolideeritud kasumiks kujunes 258 tuhat eurot..

Konsolideerimisgrupi peamised finantssuhtarvud:

	2 011	2 010
Müügitulu (tuh.eurot)	996	799
Tulu kasv (%)	25	6
Puhaskasum (tuh kr)	258	304
Kasumi kasv (%)	-15	3 366
Puhasrentaabilus (%)	26	38
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	7,63	7,06
ROA (%)	15	19
ROE (%)	16	19

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010) / puhaskasum 2010 * 100

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Aruandeperioodi olulisemateks investeeringuteks olid 2 uut kinnisvaraobjekti ja üks sõiduk.

2012.a. on plaanis teha investeeringuid olemasolevatesse kinnisvaraobjektidesse.

Uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud kulutusi 2011. aastal ettevõtte ei olnud ja neid ei planeerita ka järgmistel aastatel.

OÜ-I Tannenrode on 100% osalus AS-is Nasva Jahtklubi. Tütarettevõtte 2011. aasta majandustulemuseks kujunes 139 tuhande euro suurune kahjum.

Konsolideerimisgrupi keskmine töötajate arv majandusaastal oli 10, grupi tööjõukulud moodustasid 184 tuhat eurot, s.h. juhatus tasud 35 tuhat eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	493 564	294 767	2
Nõuded ja ettemaksed	144 835	66 055	3
Kokku käibevara	638 399	360 822	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 378	2 378	5
Kinnisvarainvesteeringud	467 824	284 283	7
Materiaalne põhivara	570 121	970 452	8
Kokku põhivara	1 040 323	1 257 113	
Kokku varad	1 678 722	1 617 935	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	19	
Võlad ja ettemaksed	83 661	51 075	11
Kokku lühiajalised kohustused	83 661	51 094	
Kokku kohustused	83 661	51 094	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 334 029	1 260 342	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	258 220	303 687	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 595 061	1 566 841	
Kokku omakapital	1 595 061	1 566 841	
Kokku kohustused ja omakapital	1 678 722	1 617 935	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	996 918	799 051	14
Muud äritulud	0	2 715	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-165 274	-132 260	
Mitmesugused tegevuskulud	-99 823	-86 551	
Tööjõukulud	-183 395	-214 687	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-68 510	-63 384	
Muud ärikulud	-161 060	-205	
Ärikasum (kahjum)	318 856	304 679	
Finantstulud ja -kulud	503	-992	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	319 359	303 687	
Tulumaks	-61 139	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	258 220	303 687	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	258 220	303 687	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	318 856	304 679	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	68 510	63 384	7, 8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	161 054	-2 712	
Kokku korrigeerimised	229 564	60 672	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-66 579	-3 866	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	32 566	-11 150	
Makstud intressid	-2 276	-1 247	
Makstud ettevõtte tulumaks	-61 139	0	
Kokku rahavood äritegevusest	450 992	349 088	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-116 591	-134 969	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	305 833	35 258	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-213 347	0	
Laekunud intressid	1 910	255	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 195	-99 456	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-91 432	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	1 023	
Makstud dividendid	-230 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-230 000	-90 409	
Kokku rahavood	198 797	159 223	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	294 767	135 544	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	198 797	159 223	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	493 564	294 767	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	1 377 554	1 380 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	303 687	303 687
Emiteeritud osakapital	1 023	0	0	1 023
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-1 023	0	-117 212	-118 235
31.12.2010	2 556	256	1 564 029	1 566 841
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	258 220	258 220
Makstud dividendid	0	0	-230 000	-230 000
31.12.2011	2 556	256	1 592 249	1 595 061

Vt.ka lisa 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tannenrode 2011.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatus arvestus- ja esitusvaluutas

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Tannenrode arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on emaettevõtte ja Eestis asuvad tütarettevõtted teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaettevõtja kontrolli all oleva tütarettevõtja finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

2011.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Tannenrode (emaettevõtja) ja tema tütarettevõtja AS Nasva Jahtklubi finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtja arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Vastavalt Eesti raamatupidamise seadusele on lisades avaldatud informatsioon konsolideeriva üksuse OÜ Tannenrode konsolideerimata põhjaruannete kohta (emaettevõtte kasumiaruanne, bilanss, rahavoogude aruanne ning omakapitali muutuste aruanne). Emaettevõtte põhjaruanded on koostatud kasutades samu arvestusmeetodeid ja hindamisaluseid, mida on kasutatud konsolideeritud aruannete koostamisel, va tütar- ja sidusettevõtted, mida kajastatakse emaettevõtte konsolideerimata põhjaruannetes nende soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning pikaajalised finantsinvesteeringud.

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

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele 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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Raha

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

OÜ Tannenrode konsolideeritud rahavoogude aruanne on koostatud 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

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja – kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja – kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja 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% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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 vähendamisenä.

Muud nõuded

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 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. Kontserni kinnisvarainvesteeringule rakendatav amortisatsioonimäärade vahemik on 5-10% aastas.

Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et Kontsern 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 ja maksumusega alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt 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 eurot.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-25
Masinad ja seadmed	2,5-10
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	2,5-10

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle Kontsernile. 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 nüüdiseväärtuses, 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 õiglases 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 ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste 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

OÜ Tannenrode konsolideeritud aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud); teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted); tegev- ja kõrgemat juhtkonda; eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat 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 Ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus.

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 183	93
Arvelduskontod	492 381	294 674
Kokku raha	493 564	294 767

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	128 506	61 754	
Ostjatelt laekumata arved	128 506	61 754	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 787	0	4
Ettemaksed	3 512	0	
Muud nõuded	10 030	4 301	
Kokku nõuded ja ettemaksed	144 835	66 055	

Vt. ka lisa 16.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	26 582	0	0
Käibemaks	2 294	16 105	0	11 576
Üksikisiku tulumaks	0	3 868	0	3 281
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	7 135	0	6 071
Kohustuslik kogumispension	0	296	0	131
Töötuskindlustusmaksed	0	908	0	719
Ettemaksukonto jääk	493			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 787	54 894		21 778

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	2 378	2 378
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	2 378	2 378

Kontsern omab AS Nasva Puhastusseadmed aktsiaid 372 tk. Finantsinvesteering moodustab AS Nasva Puhastusseadmed aktsiakapitalist 3%.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10358955	Aktsiaselts Nasva Jahtklubi	Eesti	Majutustegevus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
Aktsiaselts Nasva Jahtklubi	750 492	0	0	0	-138 589	0	611 903
Kokku	750 492	0	0	0	-138 589	0	611 903

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	0	415 272	415 272
Akumuleeritud kulum	0	-130 989	-130 989
Jääkmaksumus	0	284 283	284 283
Ostud ja parendused	0	208 347	208 347
Amortisatsioonikulu	0	-24 806	-24 806
31.12.2011			
Soetusmaksumus	0	623 619	623 619
Akumuleeritud kulum	0	-155 795	-155 795
Jääkmaksumus	0	467 824	467 824

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	36 390	36 089
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	8 018	1 610

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2009									
Soetusmaksumus	121 432	591 860	39 432	605 832	645 264	67 239	0	0	1 425 795
Akumuleeritud kulum	0	-247 752	-34 851	-133 215	-168 066	-27 123	0	0	-442 941
Jääkmaksumus	121 432	344 108	4 581	472 617	477 198	40 116	0	0	982 854
Ostud ja parendused	0	0	35 684	888	36 572	1 198	1 331	1 331	39 101
Amortisatsioonikulu	0	-15 716	-4 474	-17 786	-22 260	-4 718	0	0	-42 694
Müügid	0	0	0	0	0	-8 809	0	0	-8 809
31.12.2010									
Soetusmaksumus	121 432	591 860	55 076	606 720	661 796	55 247	1 331	1 331	1 431 666
Akumuleeritud kulum	0	-263 468	-19 285	-151 001	-170 286	-27 460	0	0	-461 214
Jääkmaksumus	121 432	328 392	35 791	455 719	491 510	27 787	1 331	1 331	970 452
Ostud ja parendused	0	0	96 667	1 562	98 229	18 362	5 000	5 000	121 591
Amortisatsioonikulu	0	-15 716	-15 055	-6 299	-21 354	-6 634	0	0	-43 704
Müügid	0	0	-28 546	-448 341	-476 887	0	0	0	-476 887
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	0	0	-1 331	-1 331	-1 331
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	0	0	-1 331	-1 331	-1 331
31.12.2011									
Soetusmaksumus	121 432	591 860	116 059	44 332	160 391	73 609	5 000	5 000	952 292
Akumuleeritud kulum	0	-279 184	-27 202	-41 691	-68 893	-34 094	0	0	-382 171
Jääkmaksumus	121 432	312 676	88 857	2 641	91 498	39 515	5 000	5 000	570 121

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	315 833	551 666
Transpordivahendid	20 833	551 666
Muud masinad ja seadmed	295 000	0
Kokku	315 833	551 666

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	1 960	1 960
Akumuleeritud kulum	-1 960	-1 960
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 960	1 960
Akumuleeritud kulum	-1 960	-1 960
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 960	1 960
Akumuleeritud kulum	-1 960	-1 960
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	15 355	11 953
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	10 386	5 979
1-5 aasta jooksul	22 656	11 042

Seisuga 31.12.2011.a. oli Kontserni ettevõtetes rendil 3 autot (2010: 3 autot).

Mootorsõidukite kasutusrendilepingute alusvaluutaks on euro.

Lepingud ei sea piiranguid Kontserni dividendi- ega finantseerimispoliitikale.

Rendile võetud vara ei olnud allrendile edasi antud aruandeaastal ega ka sellele eelnenud majandusaastal.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 336	7 409	
Võlad töövõtjatele	18 253	16 263	12
Maksuvõlad	54 894	21 778	4
Muud võlad	3 990	5 625	
Muud võlad	3 990	5 625	
Saadud ettemaksed	188	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	83 661	51 075	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Töötasude kohustus	8 528	7 733	
Puhkusetasude kohustus	9 725	8 530	
Kokku võlad töövõtjatele	18 253	16 263	11

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2556 eurot.		

Aruandeaastal maksti dividende 230 000 eurot, millega kaasnes tulumaksukulu 61 139 eurot. 2010.a. dividende ei makstud, mistõttu ei esinenud ka tulumaksukulu.

Kontserni jaotamata kasum (arvestades seaduses ettenähtud kohustust kanda kuni 1/10 puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2011.a. moodustas 1 592 249 eurot (31. detsember 2010: 1 564 029 eurot). Dividendide maksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008.a. kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on võimalik omanikele dividendidena välja maksta 1 257 877 eurot, millega kaasneks dividendide tulumaksukohustus summas 334 372 eurot. Seisuga 31. detsember 2010.a. oleks olnud võimalik dividendidena välja maksta 1 235 583 eurot, millega oleks kaasnenud tulumaksukohustus 328 446 eurot.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	996 918	799 051
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	996 918	799 051
Kokku müügitulu	996 918	799 051
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	710 696	582 835
Kaubavedu maanteel	108 430	98 317
Enda või renditud kinnisvara üürieandmine ja käitus	39 665	39 764
Hotelliteenuste müük	20 598	26 974
Sadamateenused	63 158	26 049
Mootorlaeva rent	0	2 663
Maa rent	12 000	0
Muud	42 371	22 449
Kokku müügitulu	996 918	799 051

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	136 540	160 205
Sotsiaalmaksud	46 855	54 482
Kokku tööjõukulud	183 395	214 687
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	10	10

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	101 481	0	59 617	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pere liikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 136	756 565	488	653 578

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	34 530	35 912

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale aruandeaastal ja sellele eelnenud majandusaastatel soodustusi ettenähtud ei olnud.

Vt. ka lisa 3.

Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva

Kontserni raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2011.a. ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 18 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	338 770	275 924
Nõuded ja ettemaksed	127 578	195 578
Kokku käibevara	466 348	471 502
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	692 317	692 317
Nõuded ja ettemaksed	0	42 182
Kinnisvarainvesteeringud	467 824	284 283
Materiaalne põhivara	129 633	63 360
Kokku põhivara	1 289 774	1 082 142
Kokku varad	1 756 122	1 553 644
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	19
Võlad ja ettemaksed	80 646	44 959
Kokku lühiajalised kohustused	80 646	44 978
Kokku kohustused	80 646	44 978
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 275 854	1 193 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)	396 810	312 063
Kokku omakapital	1 675 476	1 508 666
Kokku kohustused ja omakapital	1 756 122	1 553 644

Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	877 620	723 152
Muud äritulud	0	2 715
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-130 478	-120 978
Mitmesugused tegevuskulud	-73 444	-75 004
Tööjõukulud	-166 921	-196 926
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-45 141	-29 181
Muud ärikulud	-7 720	-168
Kokku ärikasum (-kahjum)	453 916	303 610
Finantstulud ja -kulud	4 033	8 452
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	457 949	312 062
Tulumaks	-61 139	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	396 810	312 062

Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	453 916	303 610
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	45 141	29 180
Kasum (kahjum) põhivara müügist	7 714	-2 712
Kokku korrigeerimised	52 855	26 468
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-58 717	-2 802
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	35 668	-15 062
Makstud intressid	-2 276	-1 247
Makstud ettevõtte tulumaks	-61 139	0
Kokku rahavood äritegevusest	420 307	310 967
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-111 487	-134 969
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	20 833	35 258
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-213 347	0
Antud laenude tagasimaksed	165 212	24 606
Laekunud intressid	11 328	19 190
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-127 461	-55 915
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-91 432
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	1 023
Makstud dividendid	-230 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-230 000	-90 409
Kokku rahavood	62 846	164 643
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	275 924	111 281
Raha ja raha ekvivalentide muutus	62 846	164 643
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	338 770	275 924

Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	0	256	1 311 003	1 313 815
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	312 063	312 063
Emiteeritud osakapital	1 023	0	0	0	1 023
Muud muutused omakapitalis	-1 023	0	0	-117 212	-118 235
31.12.2010	2 556	0	256	1 505 854	1 508 666
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-692 317	-692 317
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	511 293	228 401	19 173	-8 375	750 492
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010	513 849	228 401	19 429	805 162	1 566 841
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	396 810	396 810
Makstud dividendid	0	0	0	-230 000	-230 000
31.12.2011	2 556	0	256	1 672 664	1 675 476
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-692 317	-692 317
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	511 293	228 401	19 173	-146 964	611 903
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	513 849	228 401	19 429	833 382	1 595 061

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Tannenrode (registrikood: 10730231) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART-JÄRVO HIRTENTREU	Juhatuse liige	29.05.2012
RAIN RÖMMELGAS	Juhatuse liige	29.05.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Tannenrode osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Tannenrode konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaids. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 22, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaataamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Osaühing Tannenrode finantsseisundit seisuga 31.12.2011 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

29.05.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Tannenrode (registrikood: 10730231) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	29.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 334 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)	258 220
Kokku	1 592 249
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 592 249
Kokku	1 592 249

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	710696	80.98%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	108430	12.36%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	39665	4.52%	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