

OÜ TANNENRODE

2010.a. konsolideeritud majandusaasta aruanne

<i>Äriniimi</i>	<i>OÜ TANNENRODE</i>
<i>Registrikood:</i>	<i>10730231</i>
<i>Aruandeaasta algus:</i>	<i>01.01.2010</i>
<i>Aruandeaasta lõpp:</i>	<i>31.12.2010</i>
<i>Aadress:</i>	<i>Aiandi tee 21</i>
	<i>74001 Viimsi, Harjumaa</i>
<i>Telefon</i>	<i>+372 6011695</i>
<i>Faks:</i>	<i>+372 6011695</i>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss.....	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne.....	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1 Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Maksud	12
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	12
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud.....	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Võlakohustused.....	14
Lisa 10 Omakapital.....	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Tööjõukulud.....	15
Lisa 13 Tehingud seotud osapooltega	15
Lisa 14 Kontserni struktuur	16
Lisa 15 Bilansipäeva järgsed sündmused	16
Lisa 16 Konsolideerimata finantsaruanded.	17
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	22
Juhatuse allkirjad 2010. a. konsolideeritud majandusaasta aruandele	23

Tegevusaruanne

OÜ Tannenrode on ettevõtte, mis tegeleb kinnisvara hoolduse ja üldehitusega ning riigisisese transporditeenuse osutamisega. 2010. aastal üldine majanduslangus OÜ Tannenrode traditsioonilist äritegevust oluliselt ei mõjutanud. Möödunud aastal toimus ettevõtte käibe mõningane kasv.

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

2010. aastal oli ettevõtte konsolideeritud müügitulu 12,502 mln krooni. Müügitulust moodustas 100% teenuste müük. Seejuures kasvas teenuste müük aastaga ca 6%.

OÜ Tannenrode konsolideeritud kasumiks kujunes 4,752 mln krooni.

Konsolideerimisgrupi peamised finantssuhtarvud:

	2 010	2 009
Müügitulu (tuh kr)	12 502	11 777
Tulu kasv (%)	6	-5
Puhakasum (tuh kr)	4 752	-145
Kasumi kasv (%)	3 366	-109
Puhasrentaablus (%)	38	-1
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	7,06	1,25
ROA (%)	19	-1
ROE (%)	19	-1

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2010 - \text{müügitulu } 2009) / \text{müügitulu } 2009 * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2010 - \text{puhaskasum } 2009) / \text{puhaskasum } 2009 * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Aruandeperioodi olulisemateks investeeringuteks olid uus kinnisvaraobjekt ja üks sõiduk.

2010.a. toimus Tannenrode OÜ jagunemine kaheks iseseisvaks äriühinguks, mille tulemusena on bilansipäeva seisuga ettevõttel 1 osanik ja 1 osa nimiväärtusega 40 000 krooni.

Uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud kulutusi 2010. aastal ettevõttel ei olnud ja neid ei planeerita ka järgmistel aastatel.

OÜ-l Tannenrode on 100% osalus AS-is Nasva Jahtklubi. Tütarettevõtte 2010. aasta majandustulemuseks kujunes 0,131 mln krooni suurune kahjum.

Konsolideerimisgrupi keskmine töötajate arv majandusaastal oli 10, grupi tööjõukulud moodustasid 3,4 mln krooni, s.h. juhatuse tasud 0,6 mln krooni.

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne**Konsolideeritud bilanss**

(Eesti kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr.
VARAD			
Käibevara			
Raha	4 612 102	2 120 803	2
Nõuded ja ettemaksud			
Nõuded ostjate vastu	966 235	918 508	
Muud lühiajalised nõuded	3 252	12 048	
Ettemaksed teenuste eest	64 050	42 493	
Kokku	1 033 537	973 049	
Käibevara kokku	5 645 639	3 093 852	
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			4
Muud aktsiad ja väärtpaberid	37 200	37 200	
Kinnisvarainvesteeringud	4 448 069	5 493 164	5
Materiaalne põhivara			6
Maa	1 900 000	1 900 000	
Ehitised (jääkmaksumuses)	5 138 223	5 384 122	
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)	7 690 449	7 466 517	
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)	434 773	627 685	
Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	20 833	0	
Kokku	15 184 278	15 378 324	
Põhivara kokku	19 669 547	20 908 688	
VARAD KOKKU	25 315 186	24 002 540	

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr.
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
<i>Kohustused</i>			
<i>Lühiajalised kohustused kokku</i>			
<i>Laenukohustused</i>			
<i>Lühiajalised laenud ja võlakirjad</i>	300	9 950	
<i>Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil</i>	0	1 430 600	9
<i>Kokku</i>	300	1 440 550	
<i>Võlad ja ettemaksed</i>			
<i>Võlad tarnijatele</i>	115 931	121 826	
<i>Võlad töövõtjatele</i>	254 462	319 929	
<i>Maksuvõlad</i>	340 754	405 469	3
<i>Muud võlad</i>	88 000	116 680	
<i>Saadud ettemaksed</i>	0	44	
<i>Kokku</i>	799 147	963 948	
<i>Lühiajalised kohustused kokku</i>	799 447	2 404 498	
<i>Kohustused kokku</i>	799 447	2 404 498	
<i>Omakapital</i>			10
<i>Osakapital</i>	40 000	40 000	
<i>Kohustuslik reservkapital</i>	4 000	4 000	
<i>Jaotamata kasum</i>	24 471 739	21 554 042	
<i>Omakapital kokku</i>	24 515 739	21 598 042	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	25 315 186	24 002 540	



Konsolideeritud kasumiaruanne
(Eesti kroonides)

	2010	2009	Lisa nr.
Müügitulu	12 502 426	11 777 417	11
Muud äritulud	42 478	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 069 418	-4 327 328	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 354 236	-2 073 085	
Tööjõu kulud			
Palgakulu	-2 498 431	-3 123 751	
Sotsiaalmaks	-860 685	-1 062 294	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-991 742	-1 023 578	
Muud ärikulud	-3 204	-5 185	
Ärikasum (-kahjum)	4 767 188	162 196	
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud	-19 505	-123 266	
Muud finantstulud ja -kulud	3 990	28 247	
Kokku finantskulud ja -kulud	-15 515	-95 019	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 751 673	67 177	
Tulumaks	0	-212 658	
Aruandeaasta puhaskasum (kahjum)	4 751 673	-145 481	



Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(Eesti kroonides)

	2010	2009	Lisa nr.
Rahavood äritegevusest			
Aruandeaasta ärikasum	4 767 188	162 196	
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	991 742	1 023 578	
Kasum (-) / kahjum(+) põhivara müügist ja mahakandmisest	-42 434	0	
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-60 487	162 090	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-174 451	-235 270	
Makstud intressid	-19 505	-123 266	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-212 658	10
Kokku rahavood äritegevusest	5 462 053	776 670	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-2 111 810	-177 218	
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	551 666	0	
Saadud intressid	3 990	28 247	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 556 154	-148 971	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud			
Saadud laenude tagasimaksed	-1 430 600	-1 430 537	
Osakapitali sissemakse	16 000	0	
Makstud dividendid	0	-800 000	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 414 600	-2 230 537	
Rahavood kokku	2 491 299	-1 602 838	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 120 803	3 723 641	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 491 299	-1 602 838	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 612 102	2 120 803	2



Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(Eesti kroonides)

	<i>Osa- kapital</i>	<i>Reservid</i>	<i>Eelmiste perioodide kasum/kahjum</i>	<i>Aruandeaasta kasum/kahjum</i>	<i>Kokku</i>
Saldo seisuga 31.12.2008	40 000	4 000	20 860 517	1 639 006	22 543 523
2008.a. tulemuse jagamine	0	0	1 639 006	-1 639 006	0
Makstud dividendid	0	0	-800 000	0	-800 000
Aruandeperioodi kasum	0	0	0	-145 481	-145 481
Saldo seisuga 31.12.2009	40 000	4 000	21 699 523	-145 481	21 598 042
2009. a. tulemuse jagamine	0	0	1 639 006	-1 639 006	0
Jagunemisleping 07.04.2010	-16 000	0	-1 833 976	0	-1 849 976
Osakapitali suurendamine	16 000	0	0	0	16 000
Aruandeperioodi kasum	0	0	0	4 751 673	4 751 673
Saldo seisuga 31.12.2010	40 000	4 000	21 504 553	2 967 186	24 515 739

Vt. ka lisa 10.



Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1 Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

OÜ Tannenrode 2010.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.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Konsolideerimise põhimõtted.

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.

2010.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Tannenrode (emettevõtja) ja tema tütarettevõtja AS Nasva Jahtklubi finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtja arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Emettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringut tütarettevõtjasse soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Tütarettevõtjad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emettevõtja kontrolli all olevaks, kui emettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Raha ja raha ekvivalendid

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.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varobjektidena 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.

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 ettevõtte 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.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni 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.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast:

Ehitised ja rajatised	10-25 aastat
Muud masinad ja seadmed	2,5- 10 aastat
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	2,5- 10 aastat
Maad ei amortiseerita.	

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

Kapitali- ja kasutusrendid**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.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasiliikunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summalt (kuni 31.12.2008 kehtis samuti tulumaksumäär 21/79). Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksu kuluna 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.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

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

Tulude arvestus

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-aastatstest 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.

Rahavoogude aruanne

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.

Lisa 2 Raha

	31.12.2010	31.12.2009
Kassa	1 450	4 581
Pangakontod	4 610 652	2 116 222
Kokku	4 612 102	2 120 803

Lisa 3 Maksud

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	181 135	0	78 417
Kinnipeetud üksikisiku tulumaks	0	51 333	0	113 462
Ettevõtte tulumaks	0	3	0	35
Sotsiaalmaks	0	94 985	0	196 224
Kohustuslik kogumispension	0	2 049	0	593
Töötuskindlustuse maks	0	11 249	0	16 738
Kokku	0	340 754	0	405 469

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

AS Nasva Puhastusseadmed aktsiad 372 tk., nominaalväärtus 37 200 krooni.
 Finantsinvesteering moodustab AS Nasva Puhastusseadmed aktsiakapitalist 3%.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

	Maa	Ehitised	Kokku
Soetusmaksumus			
Saldo 31.12.2009	504 572	7 845 126	8 349 698
Soetamine	0	1 500 000	1 500 000
Müük ja mahakandmine	-504 572	-2 847 523	-3 352 095
Soetusmaksumus 31.12.2010	0	6 497 603	6 497 603
Akumuleeritud kulum			
Saldo 31.12.2009	0	-2 856 535	-2 856 535
Arvestatud kulum	0	-323 723	-323 723
Müüdud, mahakantud kinnisvarainvesteeringu kulum	0	1 130 724	1 130 724
Akumuleeritud kulum 31.12.2010	0	-2 049 534	-2 049 534
Jääkmaksumus 31.12.2009	504 572	4 988 591	5 493 163
Jääkmaksumus 31.12.2010	0	4 448 069	4 448 069
	2 010	2 009	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	564 667	523 051	
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud	25 192	1 850	
Netotulu kinnisvarainvesteeringute rentimisest	539 475	521 201	

Kinnisvarainvesteering võeti kasutusele 2006.a.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	<i>Maa</i>	<i>Ehitised</i>	<i>Masinad ja seadmed</i>	<i>Muu materiaalne põhivara</i>	<i>Ettemaks põhivara eest</i>	<i>Kokku</i>
<i>Soetusmaksumus</i>						
<i>Saldo 31.12.2009</i>	1 900 000	9 260 593	10 096 187	1 052 070	0	22 308 850
<i>Soetamine</i>	0	0	572 225	18 752	20 833	611 810
<i>Müük ja mahakandmine</i>	0	0	-313 559	-206 402	0	-519 961
<i>Soetusmaksumus 31.12.2010</i>	1 900 000	9 260 593	10 354 853	864 420	20 833	22 400 699
<i>Akumuleeritud kulum</i>						
<i>Saldo 31.12.2009</i>	0	-3 876 471	-2 629 670	-424 385		-6 930 526
<i>Arvestatud kulum</i>	0	-245 899	-348 293	-73 826		-668 018
<i>Müüdnud ja mahakantud põhivara kulum</i>	0	0	313 559	68 564		382 123
<i>Akumuleeritud kulum 31.12.2010</i>	0	-4 122 370	-2 664 404	-429 647	0	-7 216 421
<i>Jääkmaksumus 31.12.2009</i>	1 900 000	5 384 122	7 466 517	627 685	0	15 378 324
<i>Jääkmaksumus 31.12.2010</i>	1 900 000	5 138 223	7 690 449	434 773	20 833	15 184 278

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

<i>Soetusmaksumus</i>	
<i>Soetusmaksumus 31.12.2008</i>	30 675
<i>Soetusmaksumus 31.12.2009</i>	30 675
<i>Akumuleeritud kulum ja allahindlused</i>	
<i>Akumuleeritud kulum 31.12.2008</i>	-30 675
<i>Akumuleeritud kulum 31.12.2010</i>	-30 675
<i>Jääkväärtus</i>	
<i>Jääkmaksumus 31.12.2009</i>	0
<i>Jääkmaksumus 31.12.2010</i>	0



Lisa 8 Kasutusrent

	2 010	2 009
Perioodi rendikulu kasutusrendilepingutest	187 019	242 973
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest:	266 321	132 891
sh. kuni 1 aasta	93 554	117 109
1-5 aastat	172 767	15 782

Seisuga 31.12.2010 oli ettevõttes rendil 3 autot (2009: 2 autot)

Mootorsõidukite kasutusrendilepingute alusvaluutaks on euro (2 lepingut) või Eesti kroon (1 leping).

Lepingud ei sea piiranguid kontserni dividendi- ega finantseerimispoliitikale.

Rendile võeud vara ei olnud edasi antud allrendile aruandeaastal ega sellele eelnenud aastal.

Lisa 9 Võlakohustused

	Saldo 31.12.2010	Tagasimakse tähtaeg		Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Pikaajalised pangalaenud	0	0	0	
Kokku	0	0	0	

	Saldo 31.12.2009	Tagasimakse tähtaeg		Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Pikaajalised pangalaenud	1 430 600	1 430 600	0	0,55%+EURIBOR
Kokku	1 430 600	1 430 600	0	

Lisa 10 Omakapital

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	2
Osade nimiväärtused:	40000	16 000
		24 000

Põhikirja kohaselt on maksimaalselt lubatud osakapital 160 000 krooni.

Tannenrode OÜ jagunes 2010.a. kaheks iseseisvaks äriühinguks, millest tulenevalt on bilansipäeva seisuga osade arv 1 ja osa nimiväärtus 40000 krooni.

2010. aastal osanikele dividende ei makstud (2009.a. maksti 800 000 krooni). Dividendide maksmisega kaasnevat tulumaksukulu aruandeaastal ei esinenud (2009. a. 212 658 krooni).

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda kuni 1/10 puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2010 moodustas 24 471 739 (31. detsember 2009: 21 554 042) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2010 kaasneb tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2009 kehtis samuti maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 19 332 674 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 5 139 065 krooni. Seisuga 31. detsember 2009 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 17 027 693 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaksukohustus summas 4 526 349 krooni.

Lisa 11 Müügitulu

Konsolideeritud müügitulu turgude lõikes:	2010	%	2009	%
<i>Eesti</i>	12 502 426	100,0	11 777 417	100,0
Kokku	12 502 426	100,0	11 777 417	100,0

Konsolideeritud müügitulu teenuste lõikes	2010	2009
<i>Elamute ja mitteeluhoonete ehitus</i>	9 119 389	8 474 210
<i>Kaubavedu maanteel</i>	1 538 320	1 388 684
<i>Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus</i>	622 166	926 441
<i>Hotelliteenuste müük</i>	422 049	382 691
<i>Sadamateenused</i>	407 575	134 568
<i>Mootorlaeva rent</i>	41 667	58 333
<i>Muud</i>	351 260	412 490
Kokku	12 502 426	11 777 417

Vt.ka lisa 13

Lisa 12 Tööjõukulud

	2010	2009
<i>Palgakulu</i>	2 506 667	3 131 111
<i>Sotsiaalmaksud</i>	852 449	1 054 934
Kokku	3 359 116	4 186 045

Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale 10 12

Konsolideerimisgrupi töötajate brutotöötasu oli aruandeaastal 1 936 525 krooni (2009: 2 203 135 krooni), juhatuse liikmetele maksti tasusid 561 906 krooni (2009: 927 976 krooni), tütarettevõtja nõukogu liikmetele tasu ei makstud.

Lisa 13 Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapoolteks loetakse:

- emajettevõtet (ning emajettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütarettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.



<i>Tehingupartner</i>	<i>Müüdnud kaubad ja teenused</i>	<i>Ostetud kaubad ja teenused</i>	<i>Müügi- nõuded</i>	<i>Ostu- võlad</i>
	<i>2010</i>	<i>2010</i>	<i>31.12.2010</i>	<i>31.12.2010</i>
<i>Konesko AS (seotud läbi omanike)</i>	9 072 912	7 633	932 799	0
<i>Waldchnep Oü (seotud läbi omanike)</i>	1 153 358	0	0	0
<i>Kokku</i>	<i>10 226 270</i>	<i>7 633</i>	<i>932 799</i>	<i>0</i>
	<i>2009</i>	<i>2009</i>	<i>31.12.2009</i>	<i>31.12.2009</i>
<i>Konesko AS (seotud läbi omanike)</i>	10 076 963	12 565	839 794	0
<i>Kokku</i>	<i>10 076 963</i>	<i>12 565</i>	<i>839 794</i>	<i>0</i>

Lisa 14 Kontserni struktuur

Konsolideerimisgrupi moodustavad kontserni emaettevõtte OÜ Tannenrode ja tema 100%-lise osalusega Eestis asuv tütarettevõtte AS Nasva Jahtklubi, mis on aruannetes kajastatud soetusmaksumuse meetodil:

	<i>31.12.2010</i>	<i>31.12.2009</i>
<i>Osaluse %</i>	<i>100</i>	<i>100</i>
<i>Osalus investeerimisobjekti omakapitalis</i>	<i>11 742 659</i>	<i>11 873 703</i>
<i>Osaluse bilansiline väärtus</i>	<i>10 832 410</i>	<i>10 832 410</i>

Lisa 15 Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2010 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 16 Konsolideerimata finantsaruanded.

Vastavalt Eesti raamatupidamise seadusele on lisades avaldatud informatsioon konsolideeriva üksuse konsolideerimata põhjaruannete kohta (emaettevõtte bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ning omakapitali muutuste aruanne). Emaettevõtte põhjaruanded on koostatud kasutades samu arvestusmeetodeid ja hindamisaluseid, mida on kasutatud konsolideeritud aruannete koostamisel, välja arvatud tüürettevõtte, mida kajastatakse emaettevõtte konsolideerimata põhjaruannetes tema soetusmaksumuses.

1. Bilanss

	31.12.2010	31.12.2009
VARAD		
Käibevara		
Raha	4 317 277	1 741 175
Nõuded ja ettemaksud		
Nõuded ostjate vastu	933 760	889 794
Muud lühiajalised nõuded	2 075 192	2 287 488
Ettemaksed teenuste eest	51 171	42 493
Kokku	3 060 123	3 219 775
Käibevara kokku	7 377 400	4 960 950
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
Tüürettevõtja aktsiad	10 832 410	10 832 410
Pikaajalised nõuded	660 000	990 000
Kokku	11 492 410	11 822 410
Kinnisvarainvesteeringud	4 448 069	5 493 164
Materiaalne põhivara		
Masinad ja seadmed (jäätumaksumuses)	573 920	71 687
Muu materiaalne põhivara (jäätumaksumuses)	396 613	578 559
Ettemaksed materiaalse põhivara eest	20 833	0
Kokku	991 366	650 246
Põhivara kokku	16 931 845	17 965 820
VARAD KOKKU	24 309 245	22 926 770

	31.12.2010	31.12.2009
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused kokku		
Laenukohustused		
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	300	9 950
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	0	1 430 600
Kokku	300	1 440 550
Võlad ja ettemaksed		
Võlad tarnijatele	99 800	115 811
Võlad töövõtjatele	243 684	308 374
Maksuvõlad	271 971	388 562
Muud võlad	88 000	116 680
Saadud ettemaksed	0	44
Kokku	703 455	929 471
Lühiajalised kohustused kokku	703 755	2 370 021
Kohustused kokku	703 755	2 370 021
Omakapital		
Osakapital	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Jaotamata kasum	23 561 490	20 512 749
Omakapital kokku	23 605 490	20 556 749
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	24 309 245	22 926 770



2. Kasumiaruanne

	2010	2009
Müügitulu	11 314 875	11 185 775
Muud äritulud	42 478	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 892 901	-4 155 857
Mitmesugused tegevuskulud	-1 173 554	-1 844 033
Tööjõu kulud		
Palgakulu	-2 299 305	-2 925 203
Sotsiaalmaks	-781 922	-994 669
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-456 577	-482 713
Muud ärikskulud	-2 636	-4 058
Äriksaum (-kahjum)	4 750 458	779 242
Finantstulud ja -kulud		
Intressikulud	-19 505	-123 266
Muud finantstulud ja -kulud	151 763	176 167
Kokku finantstulud ja -kulud	132 258	52 901
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 882 716	832 143
Tulumaks	0	-212 658
Aruandeaasta puhaskasum (kahjum)	4 882 716	619 485



3. Rahavoogude aruanne

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Aruandeaasta ärikasum	4 750 458	779 242
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	456 577	482 713
Kasum (-) / kahjum(+) põhivara müügist ja mahakandmisest	-42 434	0
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-43 847	168 338
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-235 666	-227 992
Makstud intressid	-19 505	-123 266
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-212 658
Kokku rahavood äritegevusest	4 865 583	866 377
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-2 111 810	-177 218
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	551 666	0
Antud laenude tagasimaksed	385 000	0
Saadud intressid	300 263	27 667
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-874 881	-149 551
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-1 430 600	-1 430 537
Osakapitali sissemaksed	16 000	0
Makstud dividendid	0	-800 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 414 600	-2 230 537
Rahavood kokku	2 576 102	-1 513 711
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 741 175	3 254 886
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 576 102	-1 513 711
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 317 277	1 741 175



4. Omakapitali muutuste aruanne

	<i>Osa- kapital</i>	<i>Reservid</i>	<i>Eelmiste perioodide kasum/kahjum</i>	<i>Aruandeaasta kasum/kahjum</i>	<i>Kokku</i>
Saldo 31.12.2008	40 000	4 000	18 679 956	2 013 308	20 737 264
2008.a. tulemuse jagamine	0	0	2 013 308	-2 013 308	0
Makstud dividendid	0	0	-800 000	0	-800 000
Aruandeperioodi kasum	0	0	0	619 485	619 485
Saldo 31.12.2009	40 000	4 000	19 893 264	619 485	20 556 749
2009. a. tulemuse jagamine	0	0	619 485	-619 485	0
Jagunemisleping 07.04.2010	-16 000	0	-1 833 975	0	-1 849 975
Osakapitali suurendamine	16 000	0	0	0	16 000
Aruandeperioodi kasum	0	0	0	4 882 716	4 882 716
Saldo 31.12.2010	40 000	4 000	18 678 774	4 882 716	23 605 490

Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010:

OÜ Tannenrode konsolideerimata omakapital	23 605 490
Investeeringu väärtus bilansis	-10 832 410
Osaluse väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	11 742 659
KOKKU	24 515 739



Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Tannenrode juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku:

- dividende mitte maksta;
- 2010. aasta puhaskasum summas 4 751 673 krooni sunnata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Jaotamata kasumi jääk pärast majandusaasta aruande kinnitamist: 24 471 739 krooni.



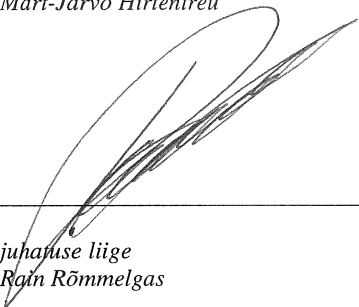
Juhatusel allkirjad 2010. a. konsolideeritud majandusaasta aruandele



juhatuse liige
Mart-Järvo Hirtentreu

14. 04

2011.a. Viimsis



juhatuse liige
Rain Rõmmelgas

14.04.

2011.a. Viimsis

Aruande elektroonilised kinnitused

Osaühing Tannenrode (registrikood: 10730231) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Andres Männiko	Sisestaja	25.04.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Tannenrode osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Tannenrode konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, 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 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga 2400 (Eesti). 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 31.12.2010 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

25.04.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Tannenrode (registrikood: 10730231) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	25.04.2011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	9119389	80.60%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	1538320	13.60%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	622166	5.50%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mart-Järvo Hirtentreu	36402050235	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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