

OÜ Tannenrode

245092
Majandusaasta aruanne 2006

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

18 -06- 2007

24

KRISTEL LEN

OÜ TANNENRODE

2006. a. majandusaasta aruanne

Äriniimi	OÜ TANNENRODE
Registrikood:	10730231
Aruandeaasta algus:	01.01.2006
Aruandeaasta lõpp:	31.12.2006
Aadress:	Aiandi tee 21 74001 Viimsi, Harjumaa
Telefon	+372 6011695
Faks:	+372 6011695

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Maksud	13
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 6 Immateriaalne põhivara.....	14
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud.....	14
Lisa 8 Kasutusrent.....	15
Lisa 9 Kapitalirent.....	15
Lisa 10 Võlakohustused	16
Lisa 11 Omakapital	16
Lisa 12 Müügitulu.....	17
Lisa 13 Tehingud seotud osapooltega.	18
Lisa 14 Kontserni struktuur	18
Lisa 15 Bilansipäeva järgsed sündmused.	18
Lisa 16 Konsolideerimata finantsaruanded.....	19
Sõltumatu audiitori aruanne	24
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	25
Juhatuse allkirjad 2006. majandusaasta aruandele.....	26



Tegevusaruanne

OÜ Tannenrode on ettevõtte, mis tegeleb kinnisvara hoolduse ja remondiga. 2006. aastal jätkus OÜ Tannenrode traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv. OÜ Tannenrode tütarettevõtte AS Nasva Jahtklubi osutab hotelli- ja sadamateenuseid.

Möödunud aasta tõi sektorile tervikuna stabiilse kasvu. Ettevõtte häid tulemusi soosisid eeskätt jätkuv majanduskasv ja hea majanduskliima Balti mere piirkonna riikides.

2006. aastal ettevõtte müügitulu 11,465 mln krooni. Müügitulust moodustas 100% teenuste müük. Seejuures kasvas teenuste müük aastaga 32%.

OÜ Tannenrode kasumiks enne tulumaksustamist kujunes 4,2 mln krooni, mis on 23% vähem kui eelmisel aastal. 2005.aasta suur tulusus oli tingitud erakorralistest tuludest.

Peamised finantssuhtarvud 2006

Müügitulu (tuh kr)	11 466
Tulu kasv	32,4%
Puhaskasum (tuh kr)	3 733
Kasumi kasv	-30,9%
Puhasrentaablus	33%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,66
ROA	13%
ROE	17%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2006 - \text{müügitulu } 2005) / \text{müügitulu } 2005 * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2006 - \text{puhaskasum } 2005) / \text{puhaskasum } 2005 * 100$

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

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

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

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

Aruandeperioodil märkimisväärsed investeeringuid ei tehtud ning neid ei planeerita ka järgmisel majandusaastal.

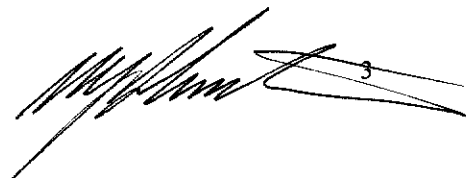
Uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud kulutusi 2006. aastal ettevõttel ei olnud ja neid ei planeerita ka järgmistel aastatel.

OÜ-l Tannenrode on 100% osalus AS-is Nasva Jahtklubi. Tütarettevõtte 2006. aasta majandustulemuseks kujunes 0,275 mln krooni kahjumit.

OÜ Tannenrode keskmine töötajate arv majandusaastal oli 9 töötajat. 2006. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1,373 mln krooni.

Ettevõtte juhatus tasud moodustasid majandusaastal 0,270 mln krooni.

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

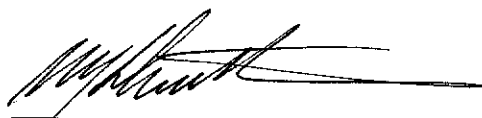


Raamatupidamise aastaaruanne
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 23 toodud OÜ Tannenrode konsolideerimisgrupi 2006 .a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt grupi finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Tannenrode ja AS Nasva Jahtklubi on jätkuvalt tegutsevad ettevõtted.



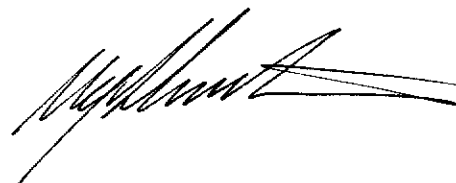
Mart Järvo Hirtentreu
Juhatus liige

Viimsis, 11. mail 2007

Bilanss

(Eesti kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005	Lisa nr.
VARAD			
Käibevara			
Raha	2 601 753	2 257 730	2
Nõuded ja ettemaksud			
Nõuded ostjate vastu	1 392 477	670 195	
Maksude ettemaksud ja tagasinõuded	0	1	3
Muud lühiajalised nõuded	2 809	3 830	
Ettemaksud teenuste eest	29 000	59 769	
Kokku	1 424 286	733 795	
Varud			
Ostetud kaubad müügiks	5 480	5 053	
Ettemaksud varude eest	1 560	0	
Kokku	7 040	5 053	
Käibevara kokku	4 033 079	2 996 578	
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			4
Muud aktsiad ja väärtpaberid	37 200	37 200	
Kinnisvarainvesteeringud	6 675 519	6 832 309	7
Materiaalne põhivara			5
Maa	1 900 000	1 900 000	
Ehitised (jääkmaksumuses)	6 121 819	6 309 474	
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)	9 287 135	8 994 447	
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)	110 163	135 880	
Kokku	17 419 117	17 339 801	
Immateriaalne põhivara			6
Ostetud litsentsid	2 940	0	
Põhivara kokku	24 134 776	24 209 310	
VARAD KOKKU	28 167 855	27 205 888	



	31.12.2006	31.12.2005	Lisa nr.
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused kokku			
Laenukohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	1 643	0	
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	1 430 538	1 430 537	10
Lühiajalised kapitalirendi kohustused	72 259	98 039	9
Kokku	1 504 440	1 528 576	
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele	105 589	348 789	
Võlad töövõtjatele	305 249	177 011	
Maksuvõlad	481 998	118 522	3
Muud võlad	0	26 119	
Saadud ettemaksed	32 680	0	
Kokku	925 516	670 441	
Lühiajalised kohustused kokku	2 429 956	2 199 017	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	4 297 890	5 800 687	9, 10
Pikaajalised kohustused kokku	4 297 890	5 800 687	
Kohustused kokku	6 727 846	7 999 704	
Omakapital			
			11
Osakapital	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Jaotamata kasum	21 396 009	19 162 184	
Omakapital kokku	21 440 009	19 206 184	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	28 167 855	27 205 888	



Kasumiaruanne
(Eesti kroonides)

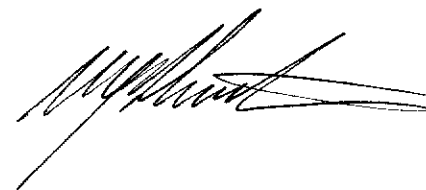
	2006	2005	Lisa nr.
Müügitulu	11 465 798	8 662 618	12, 13
Muud äritulud	522 592	4 645 023	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 322 418	-3 121 864	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 233 208	-1 281 900	
Tööjõu kulud			
Palgakulu	-2 005 948	-1 398 343	
Sotsiaalmaks	-667 592	-468 135	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 261 345	-1 282 501	5
Muud ärikulud	-42 171	-13 368	
Ärikasum (-kahjum)	4 455 708	5 741 530	
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud	-279 885	-341 461	
Muud finantstulud ja -kulud	6 055	1 407	
Kokku finantskulud ja -kulud	-273 830	-340 054	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 181 878	5 401 476	
Tulumaks	-448 052	0	11
Aruandeaasta puhaskasum (kahjum)	3 733 826	5 401 476	



Rahavoogude aruanne

(Eesti kroonides)

	2006	2005	Lisa nr.
Rahavood äritegevusest			
Aruandeaasta ärikasum	4 455 708	5 741 530	
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 261 345	1 282 501	5
Kasum (-) / kahjum(+) põhivara müügist ja mahakandmisest	-337 076	-4 644 879	5
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-690 491	500 790	
Varude muutus	-1 987	133 491	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	256 717	-99 562	
Makstud intressid	-280 254	-341 461	
Makstud ettevõtte tulumaks	-448 052	0	11
Kokku rahavood äritegevusest	4 215 910	2 572 410	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-1 148 729	-2 974 760	5
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	536 325	4 543 247	5
Kinnisvarainvesteeringute soetus	-237 331	0	7
Saadud intressid	6 424	149 907	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-843 311	1 718 394	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-1 430 537	-2 430 538	10
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	-98 039	-132 470	9, 10
Makstud dividendid	-1 500 000	0	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 028 576	-2 563 008	
Rahavood kokku	344 023	1 727 796	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 257 730	529 934	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	344 023	1 727 796	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 601 753	2 257 730	2



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 31.12.2004	40 000	4 000	8 081 674	5 679 034	13 804 708
2004.a. tulemise jagamine	0	0	5 679 034	-5 679 034	0
Aruandeperioodi kasum	0	0	0	5 401 475	5 401 475
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	13 760 708	5 401 475	19 206 183
2005. a. tulemise jagamine	0	0	5 401 475	-5 401 475	0
Makstud dividendid	0	0	-1 500 000	0	-1 500 000
Aruandeperioodi kasum	0	0	0	3 733 826	3 733 826
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	17 662 183	3 733 826	21 440 009

Vt. ka lisa 11.



Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

OÜ Tannenrode 2006. 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 lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

OÜ Tannenrode on koostanud konsolideeritud raamatupidamise aruande esmakordselt. Sellest tulenevalt on korrigeeritud eelmise perioodi võrdlusandmeid.

Konsolideerimise põhimõtted.

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

2006. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Tannenrode (emajärgse) ja tema tütar-ettevõtte AS Nasva Jahtklubi finantsnäitajad.

Vajadusel on tütar-ettevõtte arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Emajärgse konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringut tütar-ettevõttesse soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Tütar-ettevõtted

Tütar-ettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emajärgsel kontrollil on kontroll. Tütar-ettevõtet loetakse emajärgse kontrolli all olevaks, kui emajärgse omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte 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 so. 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 laekumisel kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

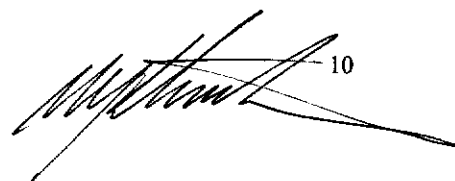
Muud nõuded

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

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.



Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

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 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 kulustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objektile 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 krooni. 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 väheväärtuslike inventaride 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 tööjoudlust 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.



11

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 niüldisväärtuses, 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 edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 netodividendina väljamakstud summalt (kuni 31.12.2006 kehtis tulumaksumäär 23/77). Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksu kuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga vahutakurssid. 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 vahutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

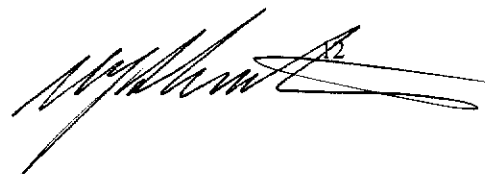
Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu 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-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.

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

	31.12.2006	31.12.2005
Kassa	11 126	5 388
Pangakontod	2 590 627	2 252 342
Kokku	2 601 753	2 257 730

Lisa 3 Maksud

	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	226 830	0	36 240
Kinnipeetud üksikisiku tulumaks	0	90 056	0	27 174
Maamaks	0	0	1	0
Ettevõtte tulumaks	0	1 195	0	1 263
Sotsiaalmaks	0	155 846	0	50 693
Kohustuslik kogumispension	0	4 916	0	1 148
Töötuskindlustuse maks	0	3 155	0	2 004
Kokku	0	481 998	1	118 522

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

AS Nasva Puhastusseadmed aktsiad 372 tk, nominaalväärtus 37200 krooni.
 Finantsinvesteering moodustab AS Nasva Puhastusseadmed aktsiakapitalist 3%

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu mate- riaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005					
Soetusmaksumus	1 900 000	9 203 127	11 078 544	353 870	22 535 541
Soetamine		57 466	1 080 827	6 236	1 144 529
Müük ja mahakandmine	0	0	-1 126 268	-38 037	-1 164 305
Soetusmaksumus 31.12.2006	1 900 000	9 260 593	11 033 103	322 069	22 515 765
Saldo seisuga 31.12.2005					
Akumuleeritud kulum		-2 893 653	-2 084 097	-217 990	-5 195 740
Arvestatud kulum	0	-245 121	-588 890	-31 953	-865 964
Müüdnud põhivara kulum	0		927 019	38 037	965 056
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006	0	-3 138 774	-1 745 968	-211 906	-5 096 648
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2005	1 900 000	6 309 474	8 994 447	135 880	17 339 801
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2006	1 900 000	6 121 819	9 287 135	110 163	17 419 117

OÜ Tannenrode 2005. a. majandusaasta aruandes põhivarana kajastatud maa ja hooned on 2006. a. ümber klassifitseeritud kinnisvarainvesteeringuks.



Lisa 6 Immateriaalne põhivara

Soetusmaksumus	
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	26 475
Soetused ja parendused	4 200
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	30 675
Akumuleeritud kulum ja allahindlused	
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2005	26 475
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	1 260
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2006	27 735
Jääkväärtus	
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	0
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	2 940

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

	Maa	Ehitised	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	504 572	7 607 795	8 112 367
Soetamine	0	237 331	237 331
Müük ja mahakandmine	0	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2006	504 572	7 845 126	8 349 698
Saldo seisuga 31.12.2005			
Akumuleeritud kulum		-1 280 058	-1 280 058
Arvestatud kulum	0	-394 121	-394 121
Müüdud põhivara kulum	0		0
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006	0	-1 674 179	-1 674 179
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2005	504 572	6 327 737	6 832 309
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2006	504 572	6 170 947	6 675 519

Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu aruandeaastal 247 677 krooni (2005.a. 0 krooni).
 Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud aruandeaastal 76 989 krooni (2005.a. 0 krooni).
 Netotulu kinnisvarainvesteeringute rentimisest aruandeaastal 170 688 krooni (2005.a. 0 krooni).
 Kinnisvarainvesteering võeti kasutusele 2006.a.



Lisa 8 Kasutusrent

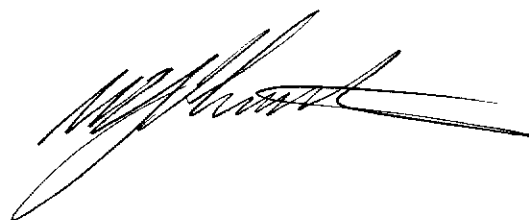
	<u>2 006</u>	<u>2 005</u>
Makstud kasutusrendi makseid perioodi jooksul	107 769	188 456
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud mittekatkestatavatest rendilepingutest:	995 790	150 428
sh. kuni 1 aasta	432 102	44 156
1-5 aastat	563 688	106 272
Seisuga 31.12.2006 oli ettevõttes rendil 3 autot.	(2005: 2 autot)	

Lisa 9 Kapitalirent

OÜ Tannenrode rendib kapitalirendi tingimustel kaubabussi:

	<u>Masinad ja seadmed</u>
Saldo seisuga 31.12.2004	
Soetusmaksumus	566 090
Akumuleeritud kulum	-214 230
Jääkmaksumus	351 860
2005.a. toimunud muutused	
Amortisatsioonikulu	327 448
Intressikulu	10 705
Saldo seisuga 31.12.2005	
Soetusmaksumus	566 090
Akumuleeritud kulum	-327 448
Jääkmaksumus	238 642
2006.a. toimunud muutused	
Lõpetatud kapitalirendilepingud	-50 507
Amortisatsioonikulu	62 712
Intressikulu	6 816
Saldo seisuga 31.12.2006	
Soetusmaksumus	515 583
Akumuleeritud kulum	-390 160
Jääkmaksumus	125 423

Vt. ka lisa 10



Lisa 10 Võlakohustused

	Saldo 31.12.2006	Tagasimakse tähtaeg		Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Kapitalirendikohustused	78 475	72 259	6 216	5,89%
Pikaajalised pangalaenud	5 722 212	1 430 538	4 291 674	0,55%+EURIBOR
Kokku	5 800 687	1 502 797	4 297 890	

	Saldo 31.12.2005	Tagasimakse tähtaeg		Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	
Kapitalirendikohustused	170 298	98 039	72 259	5,89%
Pikaajalised pangalaenud	7 158 965	1 430 537	5 728 428	0,9%+EURIBOR
Kokku	7 329 263	1 528 576	5 800 687	

Vt. ka lisa 9

Lisa 11 Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtused:	16 000	16 000
	24 000	24 000

Põhikirja kohaselt on maksimaalselt lubatud osakapital 160 000 krooni.

2006. aastal on osanikele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 1 500 000 krooni (2005. a 0 krooni). Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 448 052 krooni (2005. a summas 0 krooni).

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda kuni 1/10 puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2006 moodustas 21 396 009 (31. detsember 2005: 19 162 184) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 16 688 887 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 4 707 122 krooni. Seisuga 31. detsember 2005 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 14 754 882 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaksukohustus summas 4 407 302 krooni.



Lisa 12 Müügitulu**Müügitulu turgude lõikes:**

	2006		2005	
		%		%
Eesti	11 400 082	99,4	8 596 902	99,2
Soome	65 716	0,6	65 716	0,8

Kokku	11 465 798	100,0	8 662 618	100,0
--------------	-------------------	--------------	------------------	--------------

Müügitulu teenuste lõikes

	2006		2005	
Remondi- ja hooldustööd	8 071 989		5 909 699	
Transporditeenus	1 194 346		953 388	
Rent	247 677		25 200	
Hotelliteenused ja toitlustamine	976 332		741 740	
Sadamateenused	596 627		235 225	
Muud	378 827		797 366	
Kokku	11 465 798		8 662 618	

Vt. ka lisa 13



Lisa 13 Tehingud seotud osapooltega.

Seotud osapoolteks loetakse:

- emaeettevõtet (ning emaeettevõtet 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.

	Müüdud kaubad ja teenused	Ostetud kaubad ja teenused	Müügi- nõuded	Ostu- võlad
	2005	2005	31.12.2005	31.12.2005
Konesko AS (seotud läbi omanike)	6 791 784	1 066	470 761	0
Kokku	6 791 784	1 066	470 761	0
	2006	2006	31.12.2006	31.12.2006
Konesko AS (seotud läbi omanike)	6 706 341	6 882	888 664	0
Kokku	6 706 341	6 882	888 664	0

Lisa 14 Kontserni struktuur

Konsolideerimisgrupi moodustavad kontserni emaeettevõtte OÜ Tannenrode ja tema 100%-lise osalusega tütarettevõtte AS Nasva Jahtklubi.

Lisa 15 Bilansipäeva järgsed sündmused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.



Lisa 16 Konsolideerimata finantsaruanded.**1. Bilanss**

	31.12.2006	31.12.2005
VARAD		
Käibevara		
Raha	2 413 769	2 161 536
Nõuded ja ettemaksud		
Nõuded ostjate vastu	1 339 333	635 713
Maksude ettemaksud ja tagasinõuded	0	1
Muud lühiajalised nõuded	1 141 309	152 330
Ettemaksud teenuste eest	29 000	59 769
Kokku	2 509 642	847 813
Käibevara kokku	4 923 411	3 009 349
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
Tütarettevõtja aksiad	10 832 410	10 832 410
Pikaajalised nõuded	1 980 000	2 970 000
Kokku	12 812 410	13 802 410
Kinnisvarainvesteeringud	6 675 519	6 832 309
Materiaalne põhivara		
Masinad ja seadmed (jäätavaksutuses)	1 028 256	525 344
Muud materiaalne põhivara (jäätavaksutuses)	12 709	19 063
Kokku	1 040 965	544 407
Põhivara kokku	20 528 894	21 179 126
VARAD KOKKU	25 452 305	24 188 475



	31.12.2006	31.12.2005
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused kokku		
Laenukohustused		
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	1 643	0
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	1 430 538	1 430 537
Lühiajalised kapitalirendi kohustused	72 259	98 039
Kokku	1 504 440	1 528 576
Võlad ja ettemaksed		
Võlad tarnijatele	83 782	337 708
Võlad töövõtjatele	283 161	160 447
Maksuvõlad	458 192	101 558
Minud võlad	0	26 119
Saadud ettemaksed	32 680	0
Kokku	857 815	625 832
Lühiajalised kohustused kokku	2 362 255	2 154 408
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised laenukohustused		
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	4 297 890	5 800 687
Pikaajalised kohustused kokku	4 297 890	5 800 687
Kohustused kokku	6 660 145	7 955 095
Omakapital		
Osakapital	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Jaotamata kasum	18 748 160	16 189 380
Omakapital kokku	18 792 160	16 233 380
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	25 452 305	24 188 475



2. Kasumiaruanne

	2006	2005
Müügitulu	9 921 054	7 467 129
Muud äritulud	424 190	1 064 696
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 281 732	-3 212 967
Mitmesugused tegevuskulud	-643 912	-606 415
Tööjõu kulud		
Palgakulu	-1 555 293	-1 000 390
Sotsiaalmaks	-517 522	-334 853
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-709 073	-787 354
Muud ärikuulud	-5 042	-6 212
Ärikasum (-kahjum)	4 632 670	2 583 634
Finantstulud ja -kulud		
Intressikulud	-279 885	-340 175
Muud finantstulud ja -kulud	154 047	149 696
Kokku finantskulud ja -kulud	-125 838	-190 479
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 506 832	2 393 155
Tulumaks	-448 052	0
Aruandeaasta puhaskasum (kahjum)	4 058 780	2 393 155



3. Rahavoogude aruanne

	2006	2005
Rahavood äritegevusest		
Aruandeaasta ärikasum	4 632 670	2 583 634
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	709 073	787 354
Kasum (-) / kahjum(+) põhivara müügist ja mahakandmisest	-402 920	-1 064 696
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-671 830	496 349
Varude muutus	0	130 162
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	233 625	-42 900
Makstud intressid	-279 885	-340 175
Makstud ettevõtte tulumaks	-448 052	0
Kokku rahavood äritegevusest	3 772 681	2 549 728
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-1 038 983	-2 890 440
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	630 394	4 543 247
Kinnisvarainvesteeringute soetus	-237 331	0
Saadud intressid	154 048	149 696
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-491 872	1 802 503
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-1 430 537	-2 430 538
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	-98 039	-132 470
Makstud dividendid	-1 500 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 028 576	-2 563 008
Rahavood kokku	252 233	1 789 223
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 161 536	372 313
Raha ja raha ekvivalentide muutus	252 233	1 789 223
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 413 769	2 161 536

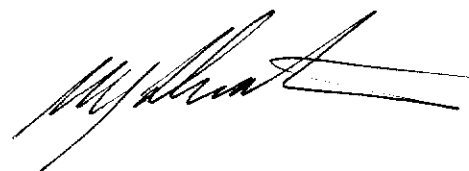


4. Omakapitali muutuste aruanne

	<i>Osa- kapital</i>	<i>Reservid</i>	<i>Eelmiste perioodide kasum/kahjum</i>	<i>Aruandeaasta kasum/kahjum</i>	<i>Kokku</i>
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	4 000	8 081 674	5 679 034	13 804 708
2004.a. tulemuse jagamine	0	0	5 679 034	-5 679 034	0
Korrigeerimised	0	0	35 517	0	35 517
Aruandeperioodi kasum	0	0	0	2 393 155	2 393 155
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	13 796 225	2 393 155	16 233 380
2005. a. tulemuse jagamine	0	0	2 393 155	-2 393 155	0
Makstud dividendid	0	0	-1 500 000	0	-1 500 000
Aruandeperioodi kasum	0	0	0	4 058 780	4 058 780
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	14 689 380	4 058 780	18 792 160

Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2006

OÜ Tannenrode konsolideerimata omakapital	18 792 160
Investeeringu väärtus bilansis	- 10 832 410
Osaluse väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	+13 480 259
KOKKU	21 440 009



Audiitori järeldusotsus
osanikele

Olen kontrollinud osaühing Tannenrode 31.12.2006 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega, mis nõuavad, et audit sooritatakse viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmas raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi kohta tervikuna. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, OÜ Tannenrode juhtkonna koostatud aastaaruanne, mis näitab 2006 aasta tulemuseks 3 733 826 krooni kasumit ja bilansimahtu 28 167 855 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt osaühing Tannenrode kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2006.

Tallinnas, 01.06.2007

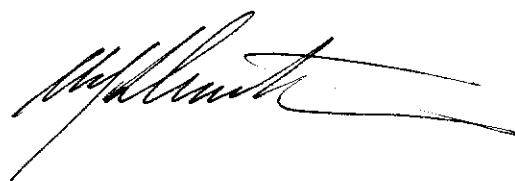
Mati Trink
Vannutatud audiitor
audiitori tunnistus nr. 190



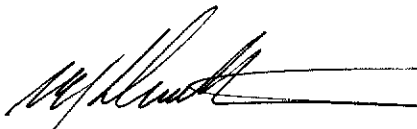
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

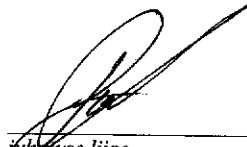
OÜ Tannenrode juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku 2006 aasta puhaskasumi 3 733 826 krooni jaotamise kohta:

1. maksta dividende 2 000 000 krooni;
2. ülejäänud kasum summas 1 733 826 krooni jätta välja jaotamata.



Juhatusel allkirjad 2006. majandusaasta aruandele


juhatuse liige
Mari-Järvo Hirtentreu
11.05.2007


juhatuse liige
Rain Rõmmelgas
11.05.2007.a.