

**OÜ PÄDASTE**

61913  
Eve Müll

## **KONSOLIDEERIMISGRUPI MAJANDUSAASTA ARUANNE 2006**

Majandusaasta algus 01.jaanuar 2006.a ja lõpp 31.detsember 2006.a.

|                |                                                                                             |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| Registrikood   | <b>10020765</b>                                                                             |
| Aadress        | <b>Pädaste küla, Muhu vald, Saare maakond<br/>94702</b>                                     |
| Sidevahendid   | <b>tel: 454 8800</b><br><b>e-post: <a href="mailto:info@padaste.ee">info@padaste.ee</a></b> |
| Põhitegevusala | <b>kinnisvaraarendus</b>                                                                    |
| Tegevjuht      | <b>Hans Martin Breuer</b>                                                                   |



*Handwritten signature*

**SISUKORD**

|                                                                       |    |
|-----------------------------------------------------------------------|----|
| KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE                                   | 3  |
| KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE                     | 4  |
| JUHATUSE KINNITUS KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE | 4  |
| KONSOLIDEERIMISGRUPI BILANSS                                          | 5  |
| KONSOLIDEERIMISGRUPI KASUMIARUANNE                                    | 6  |
| KONSOLIDEERIMISGRUPI RAHAVOOGUDE ARUANNE                              | 7  |
| KONSOLIDEERIMISGRUPI OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE                     | 8  |
| LISAD KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE             | 9  |
| Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused                 | 9  |
| Lisa 2 Raha                                                           | 13 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                                           | 13 |
| Lisa 4 Maksud                                                         | 13 |
| Lisa 5 Varud                                                          | 13 |
| Lisa 6 Materiaalne põhivara                                           | 14 |
| Lisa 7 Immateriaalne põhivara                                         | 15 |
| Lisa 8 Tütar- ja ühisettevõtted                                       | 15 |
| Lisa 9 Laenukohustused                                                | 16 |
| Lisa 10 Võlad ja ettemaksed                                           | 16 |
| Lisa 11 Sihtfinantseerimine                                           | 17 |
| Lisa 12 Omakapital                                                    | 17 |
| Lisa 13 Müügitulud                                                    | 17 |
| Lisa 14 Muud äritulud                                                 | 17 |
| Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused                           | 18 |
| Lisa 16 Muud tegevuskulud                                             | 18 |
| Lisa 17 Tööjõukulud                                                   | 18 |
| Lisa 18 Muud ärikulud                                                 | 19 |
| Lisa 19 Finantstulud ja -kulud                                        | 19 |
| Lisa 20 Tehingud seotud osapooltega                                   | 19 |
| Lisa 21 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss                         | 21 |
| Lisa 22 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne                   | 22 |
| Lisa 23 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne             | 23 |
| Lisa 24 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne    | 23 |
| MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE                                 | 24 |
| JUHATUSE ALLKIRJAD 2006 MAJANDUSAASTA ARUANDELE                       | 24 |
| OSANIKE NIMEKIRI                                                      | 25 |

**JUHATUSE TEGEVUSARUANNE****Käive**

Konsolideerimisgrupi 2006.a. müügitulu oli 9 499 282 krooni.

Sellest moodustasid majutusteenused koos toitlustamisega 8 066 094 krooni, ülejäänud olid muud teenused (näit: konverentsiteenused, SPA, jne.) Emaettevõtte tulud olid 2006.a. 0 krooni, kuna kommunaalteenuste edasimüük ei kajastu müügitulude all, vaid vähendavad vastavaid kulusid, siis ei kajastu see ka müügituludes.

2007.aastal jätkab emaettevõtte kommunaalteenuste edasimüügiga.

2007.a. jätkab konsolideerimisgrupp majutusteenuste osutamisega, plaanis on turule tuua reinevaid puhkepakette.

**Investeeringud**

2006.a. investeeris konsolideerimisgrupp põhivaradesse 4,7 miljonit krooni.

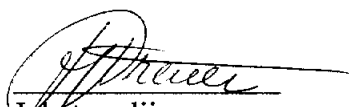
2007.aastal investeerib kinnisvara investeeringutesse umbes 20 miljonit krooni.

**Töötajad**

Konsolideerimisgrupis töötas 2006.a. keskmisena 28 töötajat ning kogu 2006.a. palgakulu oli 2 474 244 krooni, millele lisandusid maksud 824 042 krooni.

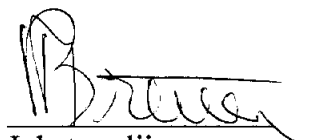
Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest.

Juhatuse liikmetele ei ole 2006.a. tasusid arvestatud.



Juhatuse liige

*Hans Willy Breuer*



Juhatuse liige

*Martin Breuer*



Juhatuse liige

*Ave Toomsalu*

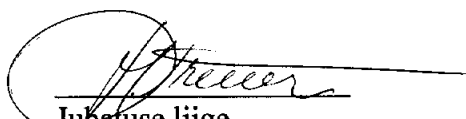


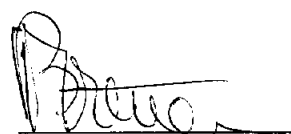
**KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**

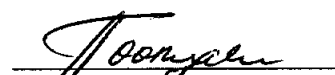
**JUHATUSE KINNITUS KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE  
AASTAARUANDELE**

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 24 esitatud konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

1. konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kontsern ja emaettevõtte on jätkuvalt tegutsevad.

  
Juhatuseliige  
Hans Willy Breuer

  
Juhatuseliige  
Martin Breuer

  
Juhatuseliige  
Ave Toomsalu

Muhu, 02. märtsil 2007. a.

**Konsolideeritud bilanss**  
 (kroonides)

|                                                                    |                | 31.12.2006        | 31.12.2005        |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                                                                    | <b>Lisa nr</b> |                   |                   |
| <b>VARAD</b>                                                       |                |                   |                   |
| <b>Käibevara</b>                                                   |                |                   |                   |
| Raha                                                               | 2              | 3 089 809         | 319 546           |
| Nõuded ja ettemaksed                                               | 3,4            | 654 792           | 533 059           |
| Varud                                                              | 5              | 359 045           | 373 100           |
| <b>Käibevara kokku</b>                                             |                | <b>4 103 646</b>  | <b>1 225 705</b>  |
| <b>Põhivara</b>                                                    |                |                   |                   |
| Materiaalne põhivara                                               | 6              | 15 519 707        | 12 259 196        |
| Immateriaalne põhivara                                             | 7              | 605 188           | 337 084           |
| <b>Põhivara kokku</b>                                              |                | <b>16 124 895</b> | <b>12 596 280</b> |
| <b>VARAD KOKKU</b>                                                 |                | <b>20 228 541</b> | <b>13 821 985</b> |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL</b>                                    |                |                   |                   |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>                                     |                |                   |                   |
| Laenukohustused                                                    | 9              | 9 546 539         | 1 173 715         |
| Võlad ja ettemaksed                                                | 10             | 2 023 760         | 794 414           |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>                               |                | <b>11 570 299</b> | <b>1 968 129</b>  |
| <b>Pikaajalised kohustused</b>                                     |                |                   |                   |
| Pikaajalised laenukohustused                                       | 9              | 0                 | 3 455 951         |
| Tulevaste perioodide tulud sihtfinantseerimisest                   | 11             | 1 226 050         | 1 293 166         |
| <b>Pikaajalised kohustused kokku</b>                               |                | <b>1 226 050</b>  | <b>4 749 117</b>  |
| <b>KOHUSTUSED KOKKU</b>                                            |                | <b>12 796 349</b> | <b>6 717 246</b>  |
| <b>Omakapital</b>                                                  |                |                   |                   |
| <b>Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital</b> |                |                   |                   |
| Osakapital                                                         | 12             | 1 400 000         | 1 400 000         |
| Ülekurss                                                           | 12             | 9 131 130         | 9 131 130         |
| Kohustuslik reservkapital                                          | 12             | 18 706            | 18 706            |
| Eelmiste perioodide jaotamata kahjum                               |                | -3 445 097        | -3 798 218        |
| Aruandeaasta kasum                                                 |                | 327 453           | 353 121           |
| <b>OMAKAPITAL KOKKU</b>                                            |                | <b>7 432 192</b>  | <b>7 104 739</b>  |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b>                              |                | <b>20 228 541</b> | <b>13 821 985</b> |

**Konsolideeritud kasumiaruanne [SKEEM 1]**

(kroonides)

|                                        |         | 2006           | 2005           |
|----------------------------------------|---------|----------------|----------------|
|                                        | Lisa nr |                |                |
| Müügitulud                             | 13      | 9 499 282      | 7 416 207      |
| Muud äritulud                          | 14      | 72 561         | 6 883          |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused    | 15      | -2 819 207     | -2 493 098     |
| Mitmesugused tegevuskulud              | 16      | -1 394 502     | -946 280       |
| Tööjõu kulud                           |         |                |                |
| Palgakulu                              |         | -2 474 244     | -1 665 380     |
| Sotsiaalmaks                           |         | -824 042       | -557 993       |
| Tööjõu kulud kokku                     | 17      | -3 298 286     | -2 223 373     |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus      | 6       | -973 789       | -1 159 521     |
| Muud ärikulud                          | 18      | -753 486       | -234 690       |
| <b>Ärikasum</b>                        |         | <b>332 573</b> | <b>366 128</b> |
| <b>Finantstulud ja -kulud</b>          |         |                |                |
| Intressikulud                          | 19      | -7 198         | -5 333         |
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest | 19      | 1 569          | -8 397         |
| Finantstulud muudelt pikaajalistelt    |         |                |                |
| finantsinvesteeringutelt               | 19      | 0              | 639            |
| Muud finantstulud ja -kulud            | 19      | 509            | 84             |
| <b>Finantstulud ja -kulud kokku</b>    |         | <b>-5 120</b>  | <b>-13 007</b> |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum</b>         |         | <b>327 453</b> | <b>353 121</b> |

**Konsolideeritud rahavoogude aruanne** [alustades ärikasumist]  
(kroonides)

|                                                       |                | 2006              | 2005              |
|-------------------------------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                                                       | <b>Lisa nr</b> |                   |                   |
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |                |                   |                   |
| Ärikasum                                              |                | 332 573           | 366 128           |
| <u>Korrigeerimised:</u>                               |                |                   |                   |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                     | 6              | 973 789           | 1 159 275         |
| Kasum/kahjum (-/+) mahakandmisest                     |                | 47 851            | 0                 |
| Äritegevusega seotud varade muutus                    |                | -107 678          | -155 642          |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus |                | 1 345 248         | 230 688           |
| Makstud intressid                                     |                | -7 198            | -5 333            |
| Muud finantstulud ja -kulud                           |                | 2 078             | -8 313            |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   |                | <b>2 586 663</b>  | <b>1 586 803</b>  |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>               |                |                   |                   |
| Materiaalse põhivara soetus                           | 6              | -676 419          | -2 577 162        |
| Lõpetamata põhivara                                   | 6              | -3 672 844        | 706 684           |
| Immateriaalse põhivara soetus                         | 7              | -268 104          | -337 084          |
| Antud laenud                                          |                | -118 000          | 0                 |
| Antud laenude tagasimaksed                            |                | 2 093             | 0                 |
| Saadud intressid                                      |                | 0                 | 639               |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         |                | <b>-4 733 274</b> | <b>-2 206 923</b> |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>              |                |                   |                   |
| Saadud laenud                                         | 9              | 5 763 000         | 1 335 016         |
| Saadud laenude tagasimaksed                           | 9              | -846 126          | -938 292          |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        |                | <b>4 916 874</b>  | <b>396 724</b>    |
| <b>Rahavood kokku</b>                                 |                | <b>2 770 263</b>  | <b>-223 396</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     |                | <b>319 546</b>    | <b>542 942</b>    |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              |                | <b>2 770 263</b>  | <b>-223 396</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       |                | <b>3 089 809</b>  | <b>319 546</b>    |

**Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne**  
(kroonides)

|                                     | Emaettevõtja omanikele kuuluv omakapital |                  |                                        |                               | <b>Kokku</b>     |
|-------------------------------------|------------------------------------------|------------------|----------------------------------------|-------------------------------|------------------|
|                                     | Osakapital                               | Ülekurss         | Kohus-<br>tuslik<br>reserv-<br>kapital | Jaotamata<br>kasum/<br>kahjum |                  |
| <b>Saldo seisuga<br/>31.12.2004</b> | <b>1 400 000</b>                         | <b>9 131 130</b> | <b>18 706</b>                          | <b>-3 798 218</b>             | <b>6 751 618</b> |
| 2005.a puhaskasum                   | 0                                        | 0                | 0                                      | 353 121                       | 353 121          |
| <b>Saldo seisuga<br/>31.12.2005</b> | <b>1 400 000</b>                         | <b>9 131 130</b> | <b>18 706</b>                          | <b>-3 445 097</b>             | <b>7 104 739</b> |
| Aruandeperioodi<br>puhaskasum       | 0                                        | 0                | 0                                      | 327 453                       | <b>327 453</b>   |
| <b>Saldo seisuga<br/>31.12.2006</b> | <b>1 400 000</b>                         | <b>9 131 130</b> | <b>18 709</b>                          | <b>-3 117 644</b>             | <b>7 432 192</b> |

Emaettevõtja omakapitali muutuste aruanne ei erine grupi omakapitali muutuste aruandest.

**LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE****Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused**

OÜ Pädaste 2006. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Osaühingu Pädaste 2006.aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

**Arvestusprintsiibid ja hindamisalused**Välisvaluutas fikseeritud tehingud

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

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.



Investeeringud tütar- ja sidusettevõtete aktsiatesse

Tütar- ja sidusettevõtete aktsiad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringut on korrigeeritud tütar- ja sidusettevõtte kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Grupi ettevõtete omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5,000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5,000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhatus lähtub põhivara arvelevõtmisel väheväärtuslike objektide kompleksi kogumaksumusest, sõltumata sinna kuuluvate üksikobjektide väärtusest ja teeb iga kompleksi kohta eraldi otsuse nende kapitaliseerimise kohta.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

|                                          |         |
|------------------------------------------|---------|
| • Maa                                    | 0%      |
| • Ehitised ja rajatised                  | 3-15 %  |
| • Masinad ja seadmed                     | 8-20 %  |
| • Transpordivahendid                     | 15-30 % |
| • Muu inventar, tööriistad ja sisseseade | 20-40 % |
| • Infotehnoloogia                        | 33%     |
| • Kunstiväärtused                        | 5%      |

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida kontsern saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

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

Immateriaalne põhivara

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

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- |                                                                             |        |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------|
| • Arendusväljaminekud                                                       | 10-50% |
| • Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara | 10-50% |

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks.. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenu, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

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.

### Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud

vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist.

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. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit).

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

## Lisa 2 Raha

|                   | 31.12.2006       | 31.12.2005     |
|-------------------|------------------|----------------|
| Sularaha kassas   | 10 947           | 91 638         |
| Pangakontod       | 2 860 858        | 227 908        |
| Raha teel         | 218 004          | 0              |
| <b>Raha kokku</b> | <b>3 089 809</b> | <b>319 546</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

|                                             | 31.12.2006     | 31.12.2005     |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu                        | 376 537        | 360 327        |
| <i>s.h Ostjatelt laekumata arved</i>        | 376 537        | 360 327        |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4) | 216 470        | 130 290        |
| Muud lühiajalised nõuded                    | 25 125         | 28 157         |
| Ettemaksed teenuste eest                    | 36 660         | 14 285         |
| <b>Nõuded ja ettemaksed kokku</b>           | <b>654 792</b> | <b>533 059</b> |

## Lisa 4 Maksud

| Maksuliik                  | 31.12.2006     |                | 31.12.2005     |                |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                            | Ettemaks       | Maksuvõlg      | Ettemaks       | Maksuvõlg      |
| Ettevõtte tulumaks         | 0              | 597            | 0              | 632            |
| Käibemaks                  | 216 470        | 0              | 130 290        | 0              |
| Üksikisiku tulumaks        | 0              | 30 490         | 0              | 21 601         |
| Sotsiaalmaks               | 0              | 177 756        | 0              | 100 107        |
| Kohustuslik kogumispension | 0              | 2 367          | 0              | 1 979          |
| Töötuskindlustusmaks       | 0              | 2 731          | 0              | 2 351          |
| Intressivõlad              | 113            | 0              | 187            | 0              |
| <b>Kokku</b>               | <b>216 470</b> | <b>213 941</b> | <b>130 477</b> | <b>126 670</b> |

## Lisa 5 Varud

|                        | 31.12.2006     | 31.12.2005     |
|------------------------|----------------|----------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 328 792        | 256 990        |
| Ettemaksed hankijatele | 30 253         | 116 110        |
| <b>Varud kokku</b>     | <b>359 045</b> | <b>373 100</b> |

## Lisa 6 Materiaalne põhivara

|                                      | Ehitised         | Masinad ja<br>seadmed | Muu<br>materiaalne<br>põhivara | Lõpetamata<br>ehitised | Ettemaksed<br>põhivara<br>eest | Kokku             |
|--------------------------------------|------------------|-----------------------|--------------------------------|------------------------|--------------------------------|-------------------|
| <b>Saldo seisuga 31.12.2004</b>      |                  |                       |                                |                        |                                |                   |
| <b>Jääkmaksumus</b>                  | <b>7 126 805</b> | <b>1 456 227</b>      | <b>2 068 213</b>               | <b>726 684</b>         | <b>237 180</b>                 | <b>11 615 109</b> |
| <b>2005. a toimunud muutused</b>     |                  |                       |                                |                        |                                |                   |
| Ostud ja parendused perioodi jooksul | 1 330 213        | 418 677               | 828 270                        | 20 000                 | 0                              | 2 597 160         |
| Lõpetamata põhivara arvele           | 0                | 0                     | 0                              | -726 684               | 0                              | -726 684          |
| Amortisatsioonikulu                  | -208 474         | -358 127              | -659 788                       | 0                      | 0                              | -1 226 389        |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2005</b>      |                  |                       |                                |                        |                                |                   |
| <b>Soetusmaksumus</b>                | <b>9 625 576</b> | <b>2 860 422</b>      | <b>4 895 083</b>               | <b>20 000</b>          | <b>237 180</b>                 | <b>17 638 261</b> |
| Akumuleeritud kulum                  | -1 377 032       | -1 343 645            | -2 658 388                     | 0                      | 0                              | -5 379 065        |
| <b>Jääkmaksumus</b>                  | <b>8 248 544</b> | <b>1 516 777</b>      | <b>2 236 695</b>               | <b>20 000</b>          | <b>237 180</b>                 | <b>12 259 196</b> |
| <b>2006. a toimunud muutused</b>     |                  |                       |                                |                        |                                |                   |
| Ostud ja parendused perioodi jooksul | 112 388          | 105 695               | 458 336                        | 4 083 852              |                                | 4 760 271         |
| Mahakandmine                         | 0                | -293 086              | -335 740                       | 0                      |                                | -628 826          |
| Amortisatsioonikulu                  | -271 365         | -346 941              | -642 087                       | 0                      |                                | -1 260 393        |
| Mahakantud põhivara kulum            | 22 326           | 245 235               | 532 902                        | 0                      |                                | 800 463           |
| Ümbergrupeerimine                    | -411 004         | 0                     | 237 180                        | 0                      | -237 180                       | -411 004          |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2006</b>      |                  |                       |                                |                        |                                |                   |
| <b>Soetusmaksumus</b>                | <b>9 326 960</b> | <b>2 673 031</b>      | <b>5 254 859</b>               | <b>4 103 852</b>       | <b>0</b>                       | <b>21 358 702</b> |
| Akumuleeritud kulum                  | -1 626 071       | -1 445 351            | -2 767 573                     | 0                      | 0                              | -5 838 995        |
| <b>Jääkmaksumus</b>                  | <b>7 700 889</b> | <b>1 227 680</b>      | <b>2 487 286</b>               | <b>4 103 852</b>       | <b>0</b>                       | <b>15 519 707</b> |

## Lisa 7 Immateriaalne põhivara

|                                         | Arengu-<br>välja-<br>minekud | Ühinemis-<br>tasud | Muu<br>immateriaalne<br>põhivara | Kokku          |
|-----------------------------------------|------------------------------|--------------------|----------------------------------|----------------|
| <b>Saldo seisuga 31.12.2004</b>         |                              |                    |                                  |                |
| <b>Jääkmaksumus</b>                     | <b>0</b>                     | <b>0</b>           | <b>0</b>                         | <b>0</b>       |
| <b>2005. a toimunud muutused</b>        |                              |                    |                                  |                |
| Ostud ja parendused perioodi<br>jooksul | 60 800                       | 135 133            | 141 151                          | 337 084        |
| Amortisatsioonikulu                     | 0                            | 0                  | 0                                | 0              |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2005</b>         |                              |                    |                                  |                |
| <b>Soetusmaksumus</b>                   | <b>60 800</b>                | <b>135 133</b>     | <b>141 151</b>                   | <b>337 084</b> |
| Akumuleeritud kulum                     | 0                            | 0                  | 0                                | 0              |
| <b>Jääkmaksumus</b>                     | <b>60 800</b>                | <b>135 133</b>     | <b>141 151</b>                   | <b>337 084</b> |
| <b>2006. a toimunud muutused</b>        |                              |                    |                                  |                |
| Ostud ja parendused perioodi<br>jooksul | 0                            | 0                  | 626 107                          | 626 107        |
| Amortisatsioonikulu                     | -0                           | -27 027            | -330 976                         | -358 003       |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2006</b>         |                              |                    |                                  |                |
| <b>Soetusmaksumus</b>                   | <b>60 800</b>                | <b>135 133</b>     | <b>767 258</b>                   | <b>963 191</b> |
| Akumuleeritud kulum                     | 0                            | -27 027            | -330 976                         | -358 003       |
| <b>Jääkmaksumus</b>                     | <b>60 800</b>                | <b>108 106</b>     | <b>436 282</b>                   | <b>605 188</b> |

**Lisa 8 Tütar- ja ühisettevõtted**  
(kroonides)

Kontserni osalused seisuga 31. detsember:

| Ettevõtte nimi  | Asukoha-<br>maa | Osalus% |         | Kontserni osa<br>omakapitalist |           |
|-----------------|-----------------|---------|---------|--------------------------------|-----------|
|                 |                 | 2006.a  | 2005. a | 2006. a                        | 2005. a   |
| OÜ Pädaste Möis | Eesti           | 100%    | 100%    | 3 547 973                      | 1 869 336 |

Ühegi tütar- ja ühisettevõtte aktsiad või osad ei ole börsil noteeritud.

## Lisa 9 Laenukohustused

| <i>Grupp 2006</i>                       | Saldo<br>31.12.2006 | Tagasi maksta     |                      |                | Tagasimakse<br>tähtaeg | Intressi-<br>määr |
|-----------------------------------------|---------------------|-------------------|----------------------|----------------|------------------------|-------------------|
|                                         |                     | 12 kuu<br>jooksul | 1-5 aasta<br>jooksul | üle 5<br>aasta |                        |                   |
| Lühiajaline laen HM Breuer Holding H.V. | 625 866             | 625 866           | 0                    | 0              | 31.12.2007             | 0%                |
| Lühiajalised laenud omanikult           | 3 022 717           | 3 022 717         | 0                    | 0              | 31.12.2007             | 0%                |
| Lühiajaline laen Renovatie Panden       | 3 147 956           | 3 147 956         | 0                    | 0              | 31.12.2007             | 0%                |
| Lühiajaline laen Esco Kinnisvara OY     | 2 500 000           | 2 500 000         | 0                    | 0              | 31.12.2007             | 5,5%              |
| Lühiajaline laen Mixerol Grupp OÜ       | 250 000             | 250 000           | 0                    | 0              | 05.01.2007             | 0%                |
| <b>Kokku</b>                            | <b>9 546 539</b>    | <b>9 546 539</b>  | <b>0</b>             | <b>0</b>       |                        |                   |

| <i>Grupp 2005</i>                       | Saldo<br>31.12.2005 | Tagasi maksta     |                      |                | Tagasimakse<br>tähtaeg | Intressi-<br>määr |
|-----------------------------------------|---------------------|-------------------|----------------------|----------------|------------------------|-------------------|
|                                         |                     | 12 kuu<br>jooksul | 1-5 aasta<br>jooksul | üle 5<br>aasta |                        |                   |
| Lühiajaline laen HM Breuer Holding H.V. | 625 866             | 0                 | 625 866              | 0              | 31.12.2007             | 0%                |
| Laenud omanikult                        | 704 719             | 396 724           | 307 995              | 0              | 31.12.2008             | 0%                |
| Investeeringute laen                    | 151 125             | 151 125           | 0                    | 0              | 31.12.2007             | 0%                |
| Pikaajaline laen Renovatie Panden       | 3 147 956           | 0                 | 3 147 956            | 0              | 2009-2013              | 0%                |
| <b>Kokku</b>                            | <b>4 629 666</b>    | <b>547 849</b>    | <b>4 081 817</b>     | <b>0</b>       |                        |                   |

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides

## Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

|                                  | 31.12.2006       | 31.12.2005     |
|----------------------------------|------------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 1 225 870        | 314 252        |
| Võlad töövõtjatele               | 362 167          | 175 467        |
| Maksuvõlad                       | 213 829          | 126 482        |
| Muud viitvõlad                   | 186 332          | 178 213        |
| Saadud ettemaksed                | 35 562           | 0              |
| <b>Võlad ja ettemaksed kokku</b> | <b>2 023 760</b> | <b>794 414</b> |



**Lisa 11 Sihtfinantseerimine**

|                                           | <b>31.12.2006</b> | <b>31.12.2005</b> |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Kohustuste saldo perioodi alguses</b>  | <b>1 293 166</b>  | <b>1 360 282</b>  |
| Tuluna amortiseeritud sihtfinantseerimine | -67 116           | -67 116           |
| <b>Kohustuste saldo perioodi lõpus</b>    | <b>1 226 050</b>  | <b>1 293 166</b>  |

**Lisa 12 Omakapital**

|                               | <b>31.12.2006</b> | <b>31.12.2005</b> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Osakapital (kroonides)        | 1 400 000         | 1 400 000         |
| Osade arv (tk)                | 2                 | 2                 |
| Osade nimiväärtus (kroonides) | 700 000           | 700 000           |

**Lisa 13 Müügitulud**

Osaühingu Pädaste Mõis müügitulud jagunevad geograafiliste alade ja tegevusalade lõikes järgmiselt:

|              | <b>2006</b>      | <b>2005</b>      |
|--------------|------------------|------------------|
| Eesti        | 9 499 282        | 7 416 207        |
| <b>Kokku</b> | <b>9 499 282</b> | <b>7 416 207</b> |

|                                     | <b>2006</b>      | <b>2005</b>      |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Tegevusalad</b>                  |                  |                  |
| Majutusteenused                     | 4 852 767        | 3 907 000        |
| Toitlustamine                       | 3 213 327        | 2 587 000        |
| Konverentsiteenused ja ruumide rent | 118 604          | 143 989          |
| Muud teenused                       | 819 085          | 453 218          |
| SPA, saun ja massaaž                | 495 499          | 325 000          |
| <b>Kokku</b>                        | <b>9 499 282</b> | <b>7 416 207</b> |

**Lisa 14 Muud äritulud**

|                            | <b>2006</b>   | <b>2005</b>  |
|----------------------------|---------------|--------------|
| Tulu sihtfinantseerimisest | 59 800        | 0            |
| PRIA toetused              | 4 710         | 6 625        |
| Muud äritulud              | 8 051         | 258          |
| <b>Muud äritulud kokku</b> | <b>72 561</b> | <b>6 883</b> |



**Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused**

|                                                  | <b>2006</b>       | <b>2005</b>       |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ostetud kaubakulu                                | -1 405 244        | -1 194 291        |
| Hotelli-ja majandamiskulu                        | -333 505          | -409 171          |
| Küte ja kommunaalkulud                           | -564 442          | -297 744          |
| Ostetud transporditeenused                       | -102 088          | -124 856          |
| Autode kasutusrent                               | -56 157           | -27 637           |
| Kütusekulu                                       | -104 877          | -92 224           |
| Komisjonitasu                                    | -71 960           | -50 777           |
| Ostetud muud teenused                            | -180 934          | -296 398          |
| <b>Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku</b> | <b>-2 819 207</b> | <b>-2 493 098</b> |

**Lisa 16 Muud tegevuskulud**

|                                                  | <b>2006</b>       | <b>2005</b>     |
|--------------------------------------------------|-------------------|-----------------|
| Telefoni- ja sidekulud                           | -124 153          | -128 994        |
| Väikevahendid ja bürootarbed                     | -110 842          | -71 089         |
| Raamatupidamisteenused                           | -167 949          | -102 135        |
| Reklaam                                          | -60 610           | -86 762         |
| Panga teenustasud ja kaardimaksete komisjonitasu | -113 169          | -123 860        |
| Hooldusvahendid                                  | -61 450           | -7 995          |
| Seadmete üür                                     | -64 315           | -41 360         |
| Koolitused , töötajatega seotud kulud            | -57 998           | -44 738         |
| Juriidilised kulud, riigilõivud                  | -63 945           | -5 526          |
| Jooksev remont, hooldus                          | -79 579           | -57 813         |
| Massaaziteenused                                 | -79 560           | -5 015          |
| Muud teenused                                    | -410 932          | -270 993        |
| <b>Muud tegevuskulud kokku</b>                   | <b>-1 394 502</b> | <b>-946 280</b> |

**Lisa 17 Tööjõukulud**

|                          | <b>2006</b>       | <b>2005</b>       |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Palgakulu                | -2 474 244        | -1 665 380        |
| Sotsiaalmaksud           | -824 042          | -557 993          |
| <b>Tööjõukulud kokku</b> | <b>-3 298 286</b> | <b>-2 223 373</b> |

**Lisa 18 Muud äriksulud**

|                                | 2006            | 2005            |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| Maamaks                        | -1 364          | -1 191          |
| Kahjum põhivara mahakandmisest | -47 851         | 0               |
| Marketingikulud                | -415 751        | -144 715        |
| Lootusetud debitoorsed võlad   | -254 560        | 0               |
| Viivised ja trahvid            | -369            | -1 593          |
| Muud äriksulud                 | -33 591         | -87 147         |
| <b>Muud äriksulud kokku</b>    | <b>-753 486</b> | <b>-234 690</b> |

**Lisa 19 Finantstulud ja -kulud**

|                                                 | 2006          | 2005           |
|-------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Intressikulu finantsasutustega seotud laenudelt | -7 198        | -5 333         |
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest          | 1 569         | -8 397         |
| Muud finantstulud ja -kulud                     | 509           | 723            |
| <b>Finantstulud ja -kulud kokku</b>             | <b>-5 120</b> | <b>-13 007</b> |

**Lisa 20 Tehingud seotud osapooltega**

OÜ Pädaste Mõis aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

OÜ Pädaste on ostnud ja müünud teenuseid järgmistelt(-le) seotud osapooltelt(-le):

|                                | 2006     |                  | 2005     |                |
|--------------------------------|----------|------------------|----------|----------------|
|                                | Ostud    | Müügid           | Ostud    | Müügid         |
| Tütarettevõtte                 | 0        | 1 710 549        | 0        | 241 172        |
| <b>Teenuste ost-müük kokku</b> | <b>0</b> | <b>1 710 549</b> | <b>0</b> | <b>241 172</b> |

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid.

**Saldod seotud osapooltega:**

|                                  | <u>31.12.2006</u> | <u>31.12.2005</u> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tütarettevõtte                   | 28 713            | 389 722           |
| <b>Lühiajalised nõuded kokku</b> | <b>28 713</b>     | <b>389 722</b>    |

|                                      |                |                |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Tütarettevõtte                       | 443 238        | 206 110        |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b> | <b>443 238</b> | <b>206 110</b> |

|                                  |          |                |
|----------------------------------|----------|----------------|
| Tütarettevõtte                   | 0        | 929 248        |
| <b>Pikaajalised nõuded kokku</b> | <b>0</b> | <b>929 248</b> |



**Lisa 21 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss**  
(kroonides)

|                                       | 31.12.2006        | 31.12.2005        |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>VARAD</b>                          |                   |                   |
| <b>Käibevara</b>                      |                   |                   |
| Raha                                  | 2 623 844         | 101 508           |
| Nõuded ja ettemaksed                  | 246 802           | 595 822           |
| <b>Käibevara kokku</b>                | <b>2 870 646</b>  | <b>697 330</b>    |
| <b>Põhivara</b>                       |                   |                   |
| Pikaajalised finantsinvesteeringud    | 3 547 973         | 2 798 584         |
| Materiaalne põhivara                  | 12 078 077        | 8 716 185         |
| <b>Põhivara kokku</b>                 | <b>15 626 050</b> | <b>11 514 769</b> |
| <b>VARAD KOKKU</b>                    | <b>18 496 696</b> | <b>12 212 099</b> |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL</b>       |                   |                   |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>        |                   |                   |
| Laenukohustused                       | 7 120 905         | 151 125           |
| Võlad ja ettemaksed                   | 1 735 607         | 560 191           |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>  | <b>8 856 512</b>  | <b>711 316</b>    |
| <b>Pikaajalised kohustused</b>        |                   |                   |
| Pikaajalised laenukohustused          | 0                 | 3 147 956         |
| Pikaajalised eraldised                | 956 368           | 978 088           |
| <b>Pikaajalised kohustused kokku</b>  | <b>956 368</b>    | <b>4 126 044</b>  |
| <b>KOHUSTUSED KOKKU</b>               | <b>9 812 880</b>  |                   |
| <b>Omakapital</b>                     |                   |                   |
| Osakapital                            | 1 400 000         | 1 400 000         |
| Ülekurss                              | 9 131 130         | 9 131 130         |
| Kohustuslik reservkapital             | 18 706            | 18 706            |
| Eelmiste perioodide jaotamata kahjum  | -3 175 097        | -3 528 218        |
| Aruandeaasta kasum                    | 1 309 077         | 353 121           |
| <b>OMAKAPITAL KOKKU</b>               | <b>8 683 816</b>  | <b>7 374 739</b>  |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b> | <b>18 496 696</b> | <b>12 212 099</b> |

**Lisa 22 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne [SKEEM 1]**  
(kroonides)

|                                         | 2006             | 2005             |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulud                              | 1 174 495        | 0                |
| Muud äritulud                           | 0                | 10               |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused     | 0                | -28 916          |
| Mitmesugused tegevuskulud               | -38 936          | -48 550          |
| Tööjõu kulud                            |                  |                  |
| Palgakulu                               | -810 524         | -361 090         |
| Sotsiaalmaks                            | -270 031         | -121 768         |
| Tööjõu kulud kokku                      | -1 080 555       | -482 858         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus       | -248 354         | -286 466         |
| Muud ärikulud                           | -176 342         | -1 374           |
| <b>Ärikahjum</b>                        | <b>-369 692</b>  | <b>-848 154</b>  |
| <b>Finantstulud ja -kulud</b>           |                  |                  |
| Finantstulud ja -kulud investeringutelt |                  |                  |
| tütarettevõtjatesse                     | 1 678 637        | 1 201 211        |
| Muud finantstulud ja -kulud             | 132              | 64               |
| <b>Finantstulud ja -kulud kokku</b>     | <b>1 678 769</b> | <b>1 201 275</b> |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum</b>          | <b>1 309 077</b> | <b>353 121</b>   |

**Lisa 23 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne** [alustades ärikasumist]  
(kroonides)

|                                                       | 2006              | 2005            |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |                   |                 |
| Ärikasum                                              | -369 692          | -848 154        |
| <b>Korrigeerimised:</b>                               |                   |                 |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                     | 348 354           | 286 466         |
| Kasum/kahjum (-/+) mahakandmisest                     | 47 851            | 0               |
| Finantstulud pikaajalistelt finantsinvest.            | 0                 | 64              |
| Äritegevusega seotud varade muutus                    | 349 019           | 765 882         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 1 175 545         | 148 339         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>1 451 077</b>  | <b>352 597</b>  |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>               |                   |                 |
| Materiaalse põhivara soetus                           | -64 299           | -1 179 486      |
| Lõpetamata põhivara                                   | -3 615 514        | 480 001         |
| Pikaajalise võla tagasimaks tütaretevõttelt           | 929 248           | 0               |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>-2 750 565</b> | <b>-699 485</b> |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>              |                   |                 |
| Saadud laenud                                         | 3 900 000         | 0               |
| Saadud laenude tagasimaksed                           | -78 176           | 0               |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>3 821 824</b>  | <b>0</b>        |
| <b>Rahavood kokku</b>                                 | <b>2 522 336</b>  | <b>-346 888</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     | <b>101 508</b>    | <b>448 396</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>2 522 336</b>  | <b>-346 888</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | <b>2 623 844</b>  | <b>101 508</b>  |

**Lisa 24 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne**  
( kroonides)

|                               | Osakapital       | Ülekurss         | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum | Kokku            |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------------------|--------------------|------------------|
| <b>31.12.2004</b>             | <b>1 400 000</b> | <b>9 131 130</b> | <b>18 706</b>                | <b>-3 599 221</b>  | <b>6 950 615</b> |
| 2005.a. kasum                 | 0                | 0                | 0                            | 353 121            | 353 121          |
| Eelm.per. tütaretevõtte kasum |                  |                  |                              | 71 003             | 71 003           |
| <b>31.12.2005</b>             | <b>1 400 000</b> | <b>9 131 130</b> | <b>18 706</b>                | <b>-3 175 097</b>  | <b>7 374 739</b> |
| Aruandeperioodi puhaskasum    | 0                | 0                | 0                            | 1 309 077          | 1 309 077        |
| <b>31.12.2006</b>             | <b>1 400 000</b> | <b>9 131 130</b> | <b>18 706</b>                | <b>-1 866 020</b>  | <b>8 683 816</b> |

# PÄDASTE OÜ

## OSANIKELE

### AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

Olen kontrollinud Pädaste OÜ 31.12.2006. aastal 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. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ega ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi kohta tervikuna. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne lk. 4-24, mis näitab 2006.a. finantstulemuseks 327 453 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2006 20 228 541 krooni kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt Pädaste OÜ konsolideeritud majandusaasta kasumit, varasid, kohustusi, omakapitali ja finantsseisundit seisuga 31.12.2006.a.

Muhus,  
31. märtsil 2007.a.



Eesti Vabariigi vannutatud audiitor  
Mai Vaher tunnistus nr. 370  
isikukood 45005090014

**MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE**

Eelmiste perioodide jaotamata kahjum: -3 445 097 krooni

▪ 2006.a. aruandeaasta kasum 327 453 krooni

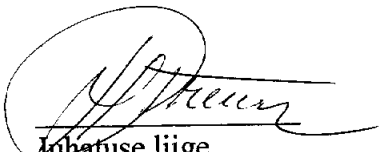
▪ Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse 327 453 krooni

Jaotamata kahjum peale majandusaasta aruande  
kinnitamist -3 117 644 krooni

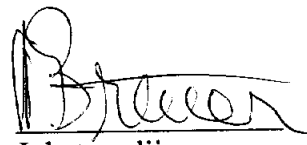
---

**JUHATUSE ALLKIRJAD 2006 MAJANDUSAASTA ARUANDELE**

OÜ Pädaste 2006 majandusaasta aruande allkirjastamine 02.märtsil 2007 (aruanne on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 02.märtsil 2007):



Juhatuse liige  
Hans Willy Breuer



Juhatuse liige  
Martin Breuer



Juhatuse liige  
Ave Toomsalu

**OSANIKE NIMEKIRI**

**IMRE SOOÄÄR** isikukood 36903130007, elukoht Pädaste küla, Muhu vald, Saare maakond 94701, 1 osa nimiväärtusega 700 000 krooni.

**MARTIN BREUER** isikukood 35601070019, elukoht Pikk 30-10, Tallinn, 1 osa nimiväärtusega 700 000 krooni.

