

OÜ KESATEN INVEST

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Äriniimi:	OÜ KESATEN INVEST
Aadress:	Väljamäe 12, Mõisaküla küla, Kiili vald, Harjumaa 75401
Äriregistrikood:	10890584
KMKRnr:	EE100784734
Telefon:	5088231
E-post	Kersti.klaas@mail.ee
Põhitegevusala	Investeerimine, investeeringute ja varade haldamine, infotehnoloogia-alased- ja ehituskonsultatsioonid
Tegevjuht	Kersti Klaas
Majandusaasta algus:	01. Jaanuar 2006.a.
Majandusaasta lõpp:	31. Detsember 2006.a.
Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid	• kasumi jaotamise ettepanek • osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hindamiselused...	9
Lisa 1 Lühiajalised aktsiad ja müüd väärtpaberid	13
Lisa 2 Maksud ja maksuviivised	13
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud.....	14
Lisa 4 Materiaalne põhivara	14
Lisa 5 Pikaajalised laenud ja võlakirjad.....	15
Lisa 6 Omakapital.....	15
Lisa 7 Müügitulu.....	15
Lisa 8 Saadud dividendid.....	15
Lisa 9 Rahavoogude aruande oluliste kirjete selgitus.....	15
Juhatuse allkirjad 2006. majandusaasta aruandele.....	16

Tegevusaruanne

Ülevaade ettevõtte tegevusest aruandeaastal:

Kesaten Invest OÜ on:

korraldanud Jüri Gümnaasiumi klassiruumide sisustuse, õpetajate töölaudade ja tööruumide sisustuse, spordisaalide ja jõusaali inventari, arvutivõrgu, tööõpetuse töökodade sisustuse, laboratooriumide sisustuse, staadioni, väliväljakute, õpikukogu ning Jüri Rahvaraamatukogu sisustuse avatud pakkumismenetlusega riigihanked;

osutanud konsultatsiooniteenust Tallinn Linnateatri uue hoone projekteerimistööde juhtimisel, riigihanke pakkumismenetluste korraldamisel ja sellega seotud toimingute ja omanikujärelvalve teostamisel;

korraldanud Viljandi Linnavalitsuse avatud pakkumismenetlusega riigihanke "Kirsimäe aida rekonstrueerimine Eesti Pärimusmuusikakeskuseks".

Proгноos järgnevals aastaks:

Viia läbi tehinguid kinnisvaraga: kinnisvara investeeringud, haldamine ja vahendus.

Koostada eelarveid ehituse ja disainlahenduste kohta, ehituskonsultatsioonid.

Korraldada avatudpakkumismenetlusega riigihankesid, osutada konsultatsiooniteenuseid pakkumismenetlustega seotud toimingute teostamisel

Arengu-ja uurimisväljaminekud.

Arengu-ja uurimisväljaminekuid pole tehtud

Proгноositavad arengu- ja uurimiskulud järgnevals aastaks:

Eraldi arengu- ja uurimiskulusid pole järgmiseks aastaks ette nähtud.

Juhatuse liikmete tasu ning soodustused ja tasud nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel, sh tegevjuhi tasu:

Juhatuse liikmetasu aruandeperioodil ole arvestatud summas 23 142 krooni. Millest sotsiaalmaks moodustab 5 742 krooni..

Töötajate tasu:

Aruandeaastal ettevõttel töötajaid ei olnud.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevusjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Kesaten Invest juhatus deklareerib oma vastutust 2006.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamiselused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Kesaten Invest finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Kesaten Invest on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Kersti Klaas
Juhatuse liige

Tallinn, 01.mai 2007

Bilanss (eesti kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005	Lisa nr.
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha	659 092	27 858	
Lühiajalised finantsinvesteeringud	496 558	766 605	1
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	27 730	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	309 502	681	2
Ettemaksed teenuste eest	0	0	
Muud lühiajalised nõuded	0	0	
Kokku	337 232	681	
Varud			
Müügiks ostetud kaubad	1 925 763	0	6
Käibevara kokku	3 418 645	795 144	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	421 361	421 361	3
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised (jääkmaksumuses)	439 721	490 228	4
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)	45 078	28 046	4
Kokku	484 799	518 274	
Põhivara kokku	906 160	939 635	
AKTIVA (VARAD) KOKKU	4 324 805	1 734 779	
	31.12.2006	31.12.2005	Lisa nr.
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed	409 168	0	6
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele	226 382	0	
Võlad töövõtjatele	2 000	1 400	
Maksuvõlad	1 151	721	2
Muud võlad	3 972	1 400	
Saadud ettemaksed	0	0	
Kokku	233 505	3 521	
Lühiajalised kohustused kokku	642 673	3 521	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused			
Pikaajalised laenud ja võlakirjad	846 390	846 390	5
Pikaajalised pangalaenud	1 478 110	0	6
Pikaajalised kohustused kokku	2 324 500	846 390	
KOHUSTUSED KOKKU	2 967 173	849 911	
Omakapital			7
Aktsiakapital või osakapital	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	840 868	853 885	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	472 764	-13 017	

OMAKAPITAL KOKKU

1 357 632 884 868

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)

4 324 805 1 734 779

Kasumiaruanne

(eesti kroonides)

SKEEM 1

	2006. a.	2005. a.	Lisa nr.
Müügitulu	772 492	196 000	8
Tulud aktsiate müügist	165 086	63 003	1
Muud äritulud	0	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-319 799	-182 827	
Muud tegevuskulud	-20 943	-14 782	
Tööjõu kulud	-23 142	-12 103	
<i>a) palgakulu</i>	-17 400	-9 100	
<i>b) sotsiaalmaksud</i>	-5 742	-3 003	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-65 669	-63 792	4
Muud ärikulud	-34 595	-257	
Ärikasum (-kahjum)	473 430	-14 758	
Finantstulud ja -kulud			
a) Saadud dividendid	1 817	6 932	9
b) kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-5 221	
c) intressikulud	-3 035	0	6
d) muud finantstulud ja -kulud	552	30	
Kokku finantstulud ja -kulud	-666	1 741	
Kasum (kahjum) majandustegevusest	472 764	-13 017	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	472 764	-13 017	
Tulumaks	0	0	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	472 764	-13 017	

Rahavoogude aruanne

(eesti kroonides)

	2006. a.	2005. a.	Lisa nr.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	473 430	-14 758	
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	65 669	63 792	4
Kasum põhivara müügist	0	0	
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	0	
Kasum väärtpaperite müügist	-165 086	-63 003	1
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-336 551	18 656	10
Varude muutus	-1 925 763	0	6
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	229 984	2 121	10
Makstud intressid	-3 035	0	6
Makstud ettevõtte tulumaks	0	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 661 354	6 808	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-32 193	0	4
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	0	0	
Lõhiajaliste finantsinvesteeringute soetus	0	-220 114	1
Lühiajaliste finantsinvesteeringute müük	435 133	228 652	1
Antud laenud	0	0	
Antud laenude tagasimaksed	0	0	
Saadud dividendid	1 817	6 932	9
Saadud intressid	552	30	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	405 310	15 500	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 900 000	0	6
Laenude tagasimaksed	-12 722	0	6
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	0	0	
Makstud dividendid	0	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 887 278	0	
Rahavood kokku	631 234	22 308	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 858	10 771	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	631 234	22 308	
Valuutakursside muutuste mõju (Pangakonto valuutakursi muutus)	0	-5 221	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	659 092	27 858	

Omakapitali muutuste aruanne

(eesti kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	40 000	4000	254 441	298 441
Aruandeperioodi puhaskasum			599 444	599 444
Makstud dividendid			0	0
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	853 885	897 885
Aruandeperioodi puhaskasum			-13 017	-13 017
Makstud dividendid			0	0
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	840 868	884 868
Aruandeperioodi puhaskasum			472 764	472 764
Makstud dividendid			0	0
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	1 313 632	1 357 632

Vastavalt OÜ Kesaten Invest põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 kr. Osakapital koosneb 1-st osast.

Osa eest on tasutud mitterahalise sissemaksega. Vara väärtusele on andnud hinnangu osaühingu juhatus ning hindamist on kontrollinud audiitor seaduses sätestatud korras.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Kesaten Invest 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Kesaten Invest kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Seoses muudatustega raamatupidamise seaduses ja Raamatupidamise Toimkonna juhendites on muudetud bilansi ja kasumiaruande esitlusviisi. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitlusviisiga.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiused pankades, rahaturufondi osakuid ja tähtajalisi hoiuseid.

Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid

Börsil noteeritud aktsiad on kajastatud turuhinnas lähtudes antud väärtpaberi bilansipäeva noteeringust. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes.

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuldesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel "Müüdud toodangu, kaupade ja teenuste kulu."

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvad tehingutasusid- Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse tema õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel hinnatakse kinnisvarainvesteering igal bilansipäeval tema õiglase väärtusele. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatel kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 500 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 500 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise 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.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised	05-10%
Masinad ja seadmed	25-33 %
Muu inventar, tööriistad ja sisseseadmed	20-40 %

Materiaalse põhivara amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis jääkmaksumuses. Amortiseeritavat immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt kuni kolme aasta jooksul. Amortiseeritava immateriaalse põhivara amortiseerimisel lähtutakse eeldusest, et selle lõppväärtus on null.

Amortisatsioonimäärad aastas on immateriaalsele põhivarale järgmised:

Muu immateriaalne põhivara	20-40%
----------------------------	--------

Tehingud seotud osapooltega

OÜ Kesaten Invest aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b) tütarettevõtted;
- c) juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
- d) eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühingud.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühuaajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

OÜ Kesaten Invest kajastab oma bilansis eraldist juhul, kui:

- a) ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus;
- b) kohustuse realiseerumine on tõenäoline;
- c) kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldis kajastatakse bilansis ainult juhul, kui selle realiseerumise tõenäosus on suurem kui 50%. Kui realiseerumise tõenäosus on väiksem kui 50%, eraldist bilansis ei moodustata, kuid võimalik kohustus avalikustatakse aruande lisades.

Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajaliku summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Kui ülal esitatud tingimused ei ole täidetud, eraldist bilansis ei moodustata, kuid seonduvad asjaolud avalikustatakse aruande lisades tingimusliku kohustusena. Samuti avalikustatakse tingimuslike kohustustena olulised lubadused, garantiid jms, mis tulevikus võib teatud tingimustel muutuda kohustuseks.

Dividendide tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval on ümber hinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglasest väärtusest kajastatud mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Tulu kajastamine

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu, dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud kulud ja tulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteeritud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 1. LÜHIAJALISED AKTSIAD JA MUUD VÄÄRTPABERID

	Trigon Kesk- ja Idaeuroopa Fondi osakud		Trigon Teise Laine Fond		MATAV RT	
	Arv	Summa	Arv	Summa	Arv	Summa
Soetusmaksumus 31.12.2005	1798	216 670	3 064	329 821	0	0
Ostetud						
Müük	-21	-2 616	-2 498	-267 431		
Müügikasum (-kahjum)						
Soetusmaksumus 31.12.2006	1 777	214 054	566	62 390	0	0

	Ericsson Nikola Tesla		Raiffeisen INTL Bank		KÕIK KOKKU	
	Arv	Summa	Arv	Summa	Arv	Summa
Soetusmaksumus 31.12.2005	25	99 812	150	120 302	5 037	766 605
Ostetud						
Müük					-2 519	-270 046
Müügikasum (-kahjum)						
Soetusmaksumus 31.12.2006	25	99 812	150	120 302	2 518	496 558

Lisa 2. Maksud ja maksuviivised

Maksuliik	31. detsember 2006		31. detsember 2005	
	ettemaks	Võlg	ettemaks	võlg
Ettevõtte tulumaks		0		0
Käibemaks	309 502	0	681	0
Kinnipeetud tulumaks		0		0
Sotsiaalmaks		1 123		693
Töötuskindlustusmaks		0		0
Kogumispensionimaks		28		28
Kokku	309 502	1 151	681	721

Intressivõlga ei ole (31.12.2005.a. intressivõlga ei olnud).

Sotsiaalmaksu võlg koosneb detsembri eest juhatuse liikme tasust arvestatud sotsiaalmaksust ja 10-ks jaanuariks 2007.a. maksmisele kuuluva sotsiaalmaksust.

Lisa 3. KINNISVARAINVESTEERINGUD

	Palkmaja
Õiglane väärtus 31.12.2005	421 361
Soetamine	0
Rekonstrueerimine	0
Müügikasum (-kahjum)	0
Kasum (-kahjum) õiglasele väärtusele ümberhindamisest	0
Õiglane väärtus 31.12.2006	421 361

Jaauanaris 2004.a. alustatud palkmaja – suvila ehitamine oli aruandval aastal peatatud seoses raha puudumisega.

Suvilat klassifitseeritakse kinnisvarainvesteeringuna. Ehitamise eesmärk – renditulu saamine tulevikus.

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005	639 714	64 667	704 381
Ostud ja parendused	0	32 193	32 193
Mahakandmine	0	0	0
Müük	0	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2006	639 714	96 860	736 574
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	-149 486	-36 621	- 186 107
Amortisatsioonikulu	-50 508	-15 161	-65 669
Mahakantud põhivara akumuleeritud kulum	0	0	0
Müüdud põhivara akumuleeritud kulum	0	0	0
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	-199 994	-51 782	-251 776
Jääkmaksumus 31.12.2005	490 228	28 046	518 274
Jääkmaksumus 31.12.2006	439 721	45 078	484 799

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses oleva põhivara soetusmaksumus seisuga 31. detsember 2006.a. 2 600 krooni (2005.a. 0 krooni).

Lisa 5. Pikaajalised laenud ja võlakirjad

2003.a. oli võetud laen sihtotstarbeliseks põhikirja järgseks investeerimistegevuseks kinnisvarasse ja väärtpaberitesse ning sellega seotud kulude katteks ja muudeks vajalikeks arveldusteks.

Laenusumma jääk seisuga 31.12.2006.a. moodustas 846 390 (31.12.2005.a. 846 390) , millest aruandeperioodil ei ole midagi tagastatud.

Intressimääraks on 12% aastas, kuid Laenuandjal on õigus anda intressita laenu.

Leping kehtib kuni Poolte Lepinguliste kohustuste täieliku täitmiseni.

Lisa 6. Pikaajalised pangalaenud

Aruandeaastal on võetud pangalaen korteri ostmiseks summas 1 900 000 eek. Korter on soetatud edasimüügi eesmärgiga. Laenu tagastamise tähtaeg 10.11.2011.a. ja intressiks 6,15% aastas.

Jooksvas perioodis on tagastatud laen osaliselt summas 12 722 krooni. Intresse on tasutud 3 035 krooni.

Lisa 7. Omakapital

2006. aastal ei olnud osanikule välja kuulutatud ega välja makstud dividende.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2006 moodustas 1 313 632 krooni (2005.a: 840 868) krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 024 633 (2005.a.: 647 468) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 288 999 (2005.a.: 193 400) krooni.

Lisa 8. Müügitulu

OÜ Kesaten Invest müügitulu koosnes täies ulatuses teenuste müügist ning toimus kogu ulatuses Eestis.

Lisa 9. Saadud dividendid

Aruande perioodi jooksul on arvele laekunud dividendid 2005 aastas soetatud Raiffeisen INTL Bank osakute eest summas 792 krooni. Väljamaksja poolt on kinnipeetud tulumaks 25% ulatuses. Samas on ka laekunud dividendid 2005.a. soetatud AS HPank Ericsson Nikola Tesla aktsiate eest summas 1 025 krooni, millelt väljamaksja poolt on tulumaks kinnipidamata jäänud.

Kokku aruandval aastal on laekunud kontole dividendid summas 1 817 krooni.

Lisa 10. Rahavoogude aruande oluliste kirjete selgitus

	Olulised kirjed	Summa	Selgitus
1	Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-336 551	Nõuded ostjate vastu -27 730 Maksude ettemaksed -308 821
2	Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	229 984	Võlad tarnijatele 226 382 Võlad töövõtjatele 600 Maksuvõlad 430 Muud võlad 2572

Juhatuse allkirjad 2006. majandusaasta aruandele

Kersti Klaas
Juhatuse liige

01.05.2007

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Jaotamata kasum	31.12.2005	840 868 krooni
Aruandeaasta kasum	31.12.2006	472 764 krooni
Kohustuslik reservkapital		0 krooni
Dividendid		0 krooni
Jaotamata kasumi jääk		1 313 632 krooni

OÜ Kesaten Invest juhatus teeb üldkoosolekule ettepaneku jätta jaotamata vaba omakapital summas 1 313 632 krooni.

Osanike nimekiri
OÜ KESATEN INVEST
01.05.2007.a.

Jrk.nr	Ees- ja perekonnanimi	Aadress	Isikukood	Osa väärus (EEK)
1	Heinu Klaas	Kiili vald, Mõisaküla küla, Väljamäe 12	36310106016	40 000

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Kesaten Invest (registrikood: 10890584) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kersti Klaas (juhatuse liige)

Kinnitanud

03.05.2007