

12.07.2007

2006. a. majandusaasta aruanne

KAES OÜ

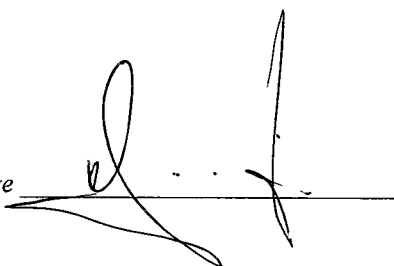
17
Imbi Hunt

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2006

Äriregistri kood	10170849
Aadress:	Kosenõmme 17a, Aegviidu 74501, Harjumaa
Telefon:	5050464
Faks:	6047298
Elektronpost	Kaes.aegviidu@mail.ee
Interneti kodulehekül	www.kaes.ee
Põhitegevusala	Vineeri ja MDF töötlemine puidu töötlemine saematerjali tootmine kokkupandavate ehitiste tootmine
Tegevjuht	Ranno Soots

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne (skeem 1).....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted...	9
Lisa 2 Raha.....	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.....	12
Lisa 4 Maksud.....	12
Lisa 5 Varud.....	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed.....	14
Lisa 8 Omakapital.....	14
Lisa 9 Müügitulu.....	14
Lisa 10 Muud äritulud ja muud ärikulud.....	15
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	15
Juhatuse allkirjad 2006.a. majandusaasta aruandele.....	16
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	17



TEGEVUSARUANNE

OÜ Kaes loodi 1996. aastal asukohaga Aegviidus.

OÜ Kaes peamiseks tegevusaladeks on vineeri ja MDF töötlemine ja vahendamine, mööblidetailide tootmine, puidu töötlemine, saematerjali tootmine, kokkupandavate ehitiste tootmine, puidu ost-müük.

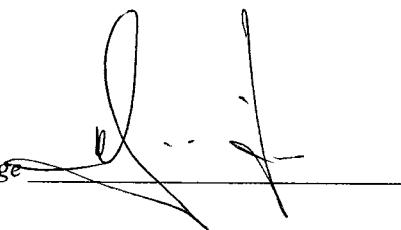
Plaanis on alustada mööblidetailide tootmist CNC puidutöötlemisseadmel.

Kavas on soetada veel üks CNC puidutöötlemisseade ja suurendada märgatavalt oma toodangu mahtu.

OÜ Kaes juhtkond koosneb ühest inimesest, kellele 2006. aastal tasu ei makstud.
Tegevdirektori töötasu 2006. aastal oli 144 651 krooni.

Keskmine töötajate arv 2006. majandusaastal oli 13 ja neile maksti palka 748 242 krooni.

Juhatusel liige



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

Kaes OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

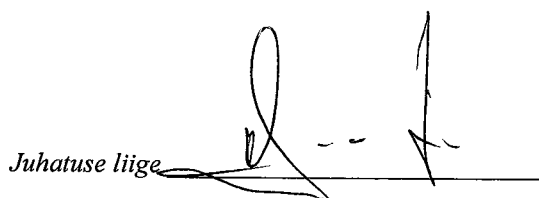
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aastaaruande koostamispäeva 30.06.2007 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on Kaes OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2006.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 30. juunil 2007.a


Juhatuse liige
Ranno Soots
Juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha	2	171472	376691
Lühiajalised finantsinvesteeringud		266987	10719
Nõuded ja ettemaksed	3	758972	738102
Varud	5	1273340	575884
Käibevara kokku		2470770	1701396
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	628586	227811
Põhivara kokku		628586	227811
AKTIVA (VARAD) KOKKU		3099356	1929207
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7	2003690	1526942
Lühiajalised kohustused kokku		2003690	1526942
KOHUSTUSED KOKKU		2003690	1526942
OMAKAPITAL			
Omaaktsiad ja osad	8	80000	80000
Kohustuslik reservkapital		4000	4000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		322264	17071
Aruandeaasta kasum (kahjum)		693401	301193
OMAKAPITAL KOKKU		1095665	402265
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		3099356	1929207

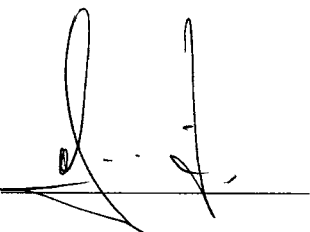
Juhatuse liige

Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	9	4430896	4347290
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		82000	187180
Kaubad, toore, materjal ja teenused	11	2388122	3009254
Mitmesugused tegevuskulud		133365	107097
Tööjõu kulud			
Palgakulu		758733	674389
Sotsiaalmaksud		252132	224658
Tööjõu kulud kokku		1010865	899047
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	82445	77942
Muud ärikulud	10	157282	82829
Ärikasum (-kahjum)		740817	358301
Intressikulud		-49079	-57180
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		1663	72
Finantstulud ja -kulud kokku		-47416	-57108
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		693401	301193
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		693401	301193

Juhatuse liige

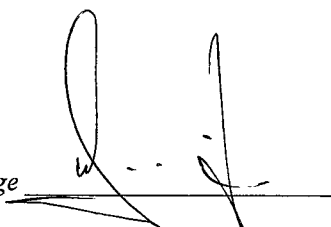


Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		740817	358301
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	82445	77942
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-277138	-201957
Varude muutus		-697456	-118213
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		476748	-32584
Makstud intressid		-49079	-57108
Saadud intressid		1663	
Kokku rahavood äritegevusest		278001	26382
 Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	6	-483220	-83132
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	6		46668
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-483220	-36464
 Rahavood kokku		-205219	-10082
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		376691	386773
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-205219	-10082
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		171472	376691

Juhatuse liige



Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Aksia- kapital	Muud reservid	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	40000	40000	4000	17071	101071
Aruandeperioodi puhaskasum				301194	301194
Saldo seisuga 31.12.2005	40000	40000	4000	318265	402265
Aruandeperioodi puhaskasum				693401	693401
Saldo seisuga 31.12.2006	40000	40000	4000	1011666	1095665

Juhatuse liige



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Kaes OÜ 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

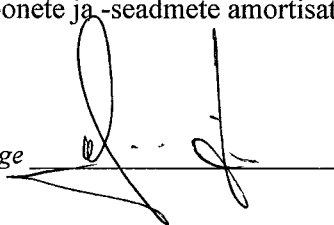
Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Juhatuse liige



Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit (individuaalse hindamise meetodit, kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit)

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

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 kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

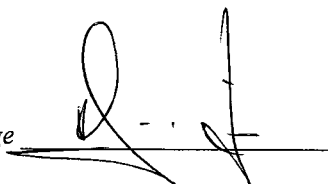
Ehitised ja rajatised	20-30 aastat
Tootmiseseadmed	8-12 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

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.

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.

Juhatuse liige



Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76 ning kuni 31.12.2006 kehtis maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

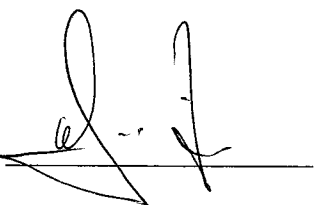
Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Kohustuslik reservkapital

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

Juhatusel liige



Lisa 2 Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	142624	128262
Pangakontod	28848	248429
Raha kokku	171472	376691

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

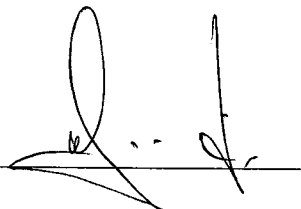
	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	758972	600962
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		137140
Muud lühiajalised nõuded	266987	10719
Nõuded ostjate vastu kokku	1025959	748821
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	423953	297450

Lisa 4 Maksud

	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks		69731		117090
Ettevõtte tulumaks		19010		30671
Üksikisiku tulumaks		94136		42264
Sotsiaalmaks		223800		97108
Kohustuslik kogumispension		7574		2482
Töötuskindlustusmaks		6176		4340
Maamaks		138		107
Erisoodustuste tulumaks		3388		3388
Kokku		423953		297450

Maksuvõlad sisaldavad intresse: käibemaks 4350.-, ettevõtte tulumaks 4918.-, isiku tulumaks 5835.-, sots.maks 12891.-, töötuskindlustusmaks 389.-, kogumispension 464.-, tulumaks 14092.-, maamaks 138.-

Juhatusel liige

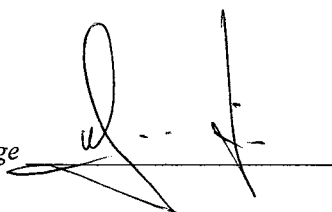


Lisa 5 Varud

	31.12.2006	31.12.2005
Tooraine ja materjal	257610	245999
Lõpetamata toodang	315000	240000
Valmistoodang	92000	85000
Ettemaksed varude eest	604824	4885
Varud kokku	1273340	575884

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2004	100798	446657	92690	640145
Soetusmaksumus 31.12.2005	100798	467843	104636	673277
Soetamine		71186	11946	83132
Müük		46668		46668
Soetusmaksumus 31.12.2006	100798	702542	353156	1156496
Soetamine		234700	248520	483220
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	22991	316961	30904	370856
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	5040	60872	12030	77942
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	28031	374499	42934	445464
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	5040	58975	18430	82445
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	33071	436807	58032	527909
Jääkmaksumus 31.12.2004	77807	129696	61786	269289
Jääkmaksumus 31.12.2005	72767	90010	65034	227811
Jääkmaksumus 31.12.2006	67727	265735	2958124	628586



Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad tarnijatele	1219368	941558
Võlad töövõtjatele	105463	38771
Maksuvõlad (lisa 4)	423953	297450
Saadud ettemaksed	255477	249163
Võlad ja ettemaksed kokku	2003690	1526942

Lisa 8 Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Aktiakapital (kroonides)	40000	40000
Aktsiate arv (tk)	40	40
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	1000	1000

Lisa 9 Müügitulu

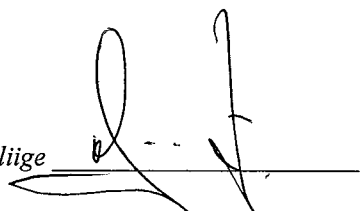
Kaes OÜ müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2006	2005
Eesti	3930096	4183645
Soome	500800	163645
Kokku	4430896	4347290

Kaes OÜ müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusalad/ tooted	2006	2005
Toode	4240463	4290303
Teenus 1	190433	56987
Kokku	4430896	4347290

Juhatusel liige



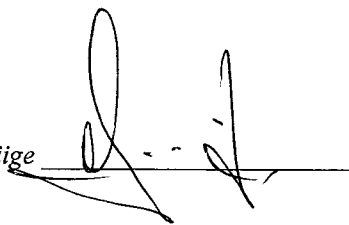
Lisa 10 Muud äritulud ja muud ärikulud

Muud ärikulud	2006	2005
Kasum valuutakursi muutustest	1663	72
Muud ärikulud	157282	82829
Muud ärikulud kokku	158945	82901

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

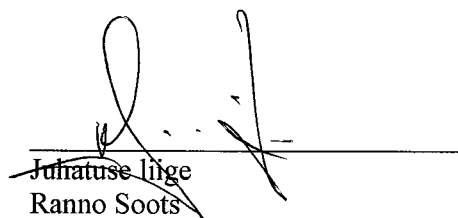
	2006	2005
Tooraine ja materjal	748663	1666838
Elekter ja küte	84554	109609
Muud teenused	1554905	1232807
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	2388122	3009254

Juhatuse liige

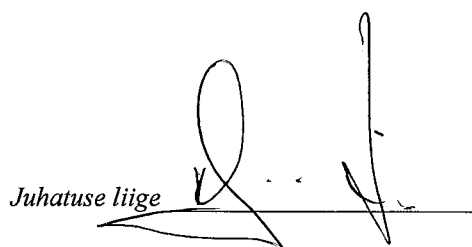


Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

Kaes OÜ 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt
26. juunil 2007, kinnitamine



Juhatusel liige
Ranno Soots



Juhatusel liige

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Kaes juhatus teeb ettepaneku jaotada 2006.a. puhaskasum summas 693 401 krooni alljärgnevalt:

1. eraldised kohustuslikku reservkapitali 4 000 krooni
2. jaotamata kasumisse 689 401 krooni

OÜ Kaes juhatus teeb ettepaneku jätta vaba omakapital summas 1 011 665 krooni jaotamata.