

**KEHTENEL OÜ**  
01.01.2006-31.12.2006  
**majandusaasta aruanne**

Majandusaasta algus: **01.01.2006**  
Majandusaasta lõpp: **31.12.2006**

Ärinimi: **Kehtenel OÜ**  
Registrikood: **10017846**

Aadress: **Tiigi 1, Kehtna**  
**79001 Rapla mk**

Sidevahendid: **telefon 4868413**

Põhitegevusala: **jaekaubandus**

Tegevjuht: **Ago Kuus**

Lisatud dokumendid: **Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek**  
**Osanike nimekiri**

## Sisukord

|                                                |    |
|------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                                 | 3  |
| Tegevjuhtkonna deklaratsioon                   | 4  |
| Bilanss                                        | 5  |
| Kasumiaruanne                                  | 6  |
| Rahavoogude aruanne                            | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne                   | 8  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad             | 9  |
| Kasutatud arvestuspõhimõtted ja hindamiselused | 9  |
| Lisa 1. Materiaalne põhivara                   | 10 |
| Lisa 2. Maksud                                 | 11 |
| Lisa 3. Pikaajalised võlgnevused               | 11 |
| Lisa 4. Müügitulu                              | 11 |
| Kasumi jaotamise ettepanek                     | 12 |
| Majandusaasta aruande allkirjad                | 13 |

Juhatuse liige:



## TEGEVUSARUANNE

OÜ Kehteneli põhitegevus on toidu-, tööstus- ja tarbekaupade jaekaubandus(sh. alkoholi, õlle ja tubakatoodete müük) ning puidutoodete valmistamine ja selle turustamine Eesti Vabariigis.

Müügitulu jaguneb järgmiste tegevusalade lõikes:

|                 |        |
|-----------------|--------|
| 1. Kaupade müük | 425975 |
| 2. Muud tulud   | 611204 |

Kogu teenus oli realiseeritud siseturul. 2006. aastal oli OÜ KEHTENEL müügitulu 1037179.- krooni. Elanikkonna ostujõu suurenemisega kasvab ka meil käive.

2007.aastaks kavandame senise tootmismahu suurendamist. Meie eesmärkideks 2007 aastal on kindlustada tootmise püsiv kasv ning reageerida kiiresti turu muutustele. 2007.aastaks planeeritakse investeeringuid uutesse masinatesse ja seadmetesse.

Juhatuse esimehele maksti 2006.a. 46142.-krooni ja keskmine töötajate arv 2006.a. oli 5 ning neile maksti 172879.- krooni.

Juhatuse liige:



## RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

### TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

OÜ Kehtenel juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1) Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga.

2) Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt OÜ KEHTENEL finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

3) Juhatus hinnangul on OÜ KEHTENEL jätkuvalt tegutsev äriühing.

Juhatus liige



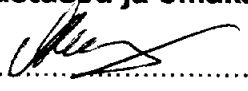
Ago Kuus (10.06.2007)

**BILANSS**

(kroonides)

**5.**

| <b>AKTIVA (varad)</b>                                   | <b>31.12.2006</b> | <b>31.12.2005</b> |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Käibevara</b>                                        |                   |                   |
| Raha ja pangakontod                                     | 56248             | 57938             |
| Ostjate tasumata summad                                 | 2707              | 3070              |
| <b>Ettemaksed</b>                                       |                   |                   |
| Tulevaste perioodide kulud                              | 769               | 1392              |
| <b>Kokku</b>                                            | <b>769</b>        | <b>1392</b>       |
| <b>Varud</b>                                            |                   |                   |
| Müügiks ostetud kaubad                                  | 35168             | 37208             |
| Ettemaksed tarnijatele                                  |                   | 219               |
| <b>Varud kokku</b>                                      | <b>35168</b>      | <b>37427</b>      |
| <b>Käibevara kokku</b>                                  | <b>94892</b>      | <b>99827</b>      |
| Maa ja ehitised                                         | 307130            | 327817            |
| Masinad ja seadmed                                      | 258931            | 259366            |
| <b>Materiaalne põhivara kokku (Lisa 1)</b>              | <b>566061</b>     | <b>587183</b>     |
| <b>AKTIVA (varad) kokku</b>                             | <b>660953</b>     | <b>687010</b>     |
| <b>PASSIVA (kohustused ja omakapital)</b>               |                   |                   |
| <b>Kohustused</b>                                       |                   |                   |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>                          |                   |                   |
| <b>Võlakohustused</b>                                   |                   |                   |
| Konverteeritavad võlakohustused                         | 170000            | 170000            |
| Pikaajaliste võlakohustuste tagasim.järgmisel perioodil | 146352            | 115806            |
| <b>Võlakohustused kokku</b>                             | <b>316352</b>     | <b>285806</b>     |
| Võlad tarnijatele                                       | 21903             | 29982             |
| Maksuvõlad(Lisa 2)                                      | 21907             | 18067             |
| <b>Viitvõlad</b>                                        |                   |                   |
| Võlad töövõtjatele                                      | 29172             | 27133             |
| <b>Viitvõlad kokku</b>                                  | <b>29172</b>      | <b>27133</b>      |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>                    | <b>389334</b>     | <b>360988</b>     |
| <b>Pikaajalised kohustused</b>                          |                   |                   |
| <b>Pikaajalised võlakohustused (Lisa3)</b>              |                   |                   |
| Laenud, võlakirjad                                      | 135223            | 281575            |
| <b>Pikaajalised kohustused kokku</b>                    | <b>135223</b>     | <b>281575</b>     |
| <b>Kohustused kokku</b>                                 | <b>524557</b>     | <b>642563</b>     |
| <b>Omakapital</b>                                       |                   |                   |
| Osakapital nimiväärtuses                                | 80000             | 80000             |
| Kohustuslik reservkapital                               | 8947              | 8947              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum                     | -44500            | 28925             |
| Aruandeaasta kasum                                      | 91949             | -73425            |
| <b>Omakapital osaühingus kokku</b>                      | <b>136396</b>     | <b>44447</b>      |
| <b>PASSIVA (kohustused ja omakapital) kokku</b>         | <b>660953</b>     | <b>687010</b>     |

Juhatuse liige: 

# KASUMIARUANNE

(kroonides)

6.  
skeem 1

|                                           | <u>2006</u>   | <u>2005</u>   |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu (Lisa4)                         | 1037179       | 862213        |
| Muud äritulud                             |               |               |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused       | 521346        | 521325        |
| Mitmesugused tegevuskulud                 | 86602         | 86151         |
| Tööjõu kulud                              | 299107        | 279463        |
| a) palgakulu                              | 224222        | 210121        |
| b) sotsiaalmaksud                         | 74885         | 69342         |
| Kulum                                     |               |               |
| a) põhivara kulum                         | 21122         | 21575         |
| Muud ärikulud                             | 2405          | 1649          |
| <b>Kokku ärikulud</b>                     | <b>930582</b> | <b>910163</b> |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                 | <b>106597</b> | <b>-47950</b> |
| Finantstulud ja -kulud                    |               |               |
| a) intressikulud                          | -21039        | -25512        |
| b) kasum(kahjum) valuutakursi muutustest  |               | +37           |
| c) muud finantstulud ja -kulud            | 6391          |               |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>       | <b>-14648</b> | <b>-25475</b> |
| <b>Kasum (-kahjum) majandustegevusest</b> | <b>91949</b>  | <b>-73425</b> |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)</b>  | <b>91949</b>  | <b>-73425</b> |

Juhatuse liige: .....



## Rahavoogude aruanne

(kroonides)

|                                                              | 2006           | 2005           |
|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                                |                |                |
| Ärikasum                                                     | +106597        | -47950         |
| Korrigeerimised:                                             |                |                |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus(Lisa1)                     | +21122         | +21575         |
| <b>Rahavoogude muutus ärikasumist kokku</b>                  | <b>+127719</b> | <b>-26375</b>  |
| Ostjate tasumata summad                                      | +363           | -471           |
| Tulevaste perioodide kulud                                   | +623           | -1392          |
| <b>Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus</b>     | <b>+986</b>    | <b>-1863</b>   |
| Müügiks ostetud kaubad                                       | +2040          | -35324         |
| Ettemaksed tarnijatele                                       | +1468          | -119           |
| <b>Varude muutus</b>                                         | <b>+3508</b>   | <b>-35443</b>  |
| Konverteeritavad võlakohustused                              |                | -37            |
| Võlad tarnijatele                                            | -9327          | +6011          |
| Maksuvõlad (Lisa2)                                           | +3839          | +3376          |
| Võlad töövõtjatele                                           | +2039          | +4605          |
| Muud viitvõlad                                               |                | -53013         |
| <b>Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus</b> | <b>-3449</b>   | <b>-39058</b>  |
| <b>Makstud intressid</b>                                     | <b>-14648</b>  | <b>-25512</b>  |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                          | <b>+114116</b> | <b>-128251</b> |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                     |                |                |
| Saadud laenud                                                |                | +290000        |
| Laenude tagasimaksed                                         | -115806        | -159478        |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>               | <b>-115806</b> | <b>+130522</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                        | <b>-1690</b>   | <b>+2271</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>            | <b>+57938</b>  | <b>+55630</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                     | <b>-1690</b>   | <b>+2271</b>   |
| <b>Valuutakursside muutuste mõju</b>                         |                | <b>+37</b>     |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>              | <b>+56248</b>  | <b>+57938</b>  |

Juhatuse liige:.....



OÜ KEHTENEL majandusaasta aruanne 2006

**OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE**  
(kroonides)

|                                            | Osa-<br>kapital | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum | Aruande-<br>perioodi<br>puhaskasum | Kokku  |
|--------------------------------------------|-----------------|------------------------------|--------------------|------------------------------------|--------|
| Saldo                                      |                 |                              |                    |                                    |        |
| 31.12.2004                                 | 80000           | 7425                         | 35818              |                                    | 123243 |
| 2004 puhaskasum                            |                 |                              | -5371              |                                    | -5371  |
| Reservkapitali suuren-<br>damine           |                 | +1522                        | -1522              |                                    |        |
| Saldo                                      |                 |                              |                    |                                    |        |
| 31.12.2005                                 | 80000           | 8947                         | 28925              |                                    | 117872 |
| Aruandeaasta<br>2005<br>puhaskasum(kahjum) |                 |                              | -73425             |                                    | -73425 |
| Reservkapitali suu-<br>rendamine           |                 |                              |                    |                                    |        |
| Aruandeperioodi<br>puhaskasum              |                 |                              |                    | 91949                              | 91949  |
| 31.12.2006                                 | 80000           | 8947                         | -44500             | 91949                              | 136396 |
| 136396                                     |                 |                              |                    |                                    |        |

Juhatuse liige: 

**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**

9.

**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hindamislused**

OÜ KEHTENEL raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

**OÜ KEHTENEL kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamis seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1**

**Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.**

Raha ja raha ekvivalendid

Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja raha ekvivalentidena kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Ostjate tasumata summad

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

Varud

Toore ja materjal ning ostetud kaubad edasimüügiks on võetud aeele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 8000 krooni. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 8000 krooni, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari kohta peetakse bilansivälist arvestust.

Juhatusel liige .....



OÜ KEHTENEL majandusaasta aruanne 2006

Amortisatsiooni arvestamise meetodid Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset(kahaneva jäägi) meetodit ning amortisatsioonimäärad jagunevad gruppide lõikes:

|                                         |           |
|-----------------------------------------|-----------|
| * Ehitised                              | 3 - 15 %  |
| * Tootmiseseadmed                       | 8 - 10 %  |
| * Masinad ja seadmed                    | 10 - 25 % |
| * Muu inventar,tööriistad ja sisseseade | 20 - 40 % |

Tootmispõhivarale amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik tööiga ning tema kasutusintensiivsus. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja -määra vara tegeliku kasutuse,eeldatava järelejäänud kasuliku tööea ning lõppväärtusega.Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt,korrigeeritakse amortisatsioonimäärasid.

#### Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis,kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale,müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest,võttes arvesse lepingus ettenähtud hinnavähendusi.

#### Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit..Investeerimis-ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

#### **Lisa 1 Materiaalne põhivara**

(kroonides)

| Materiaalse põhivara grupid | Maa ja ehitised | Masinad ja seadmed | Muu põhivara | KOKKU   |
|-----------------------------|-----------------|--------------------|--------------|---------|
| Soetusmaksumus              |                 |                    |              |         |
| 31.12.2005                  | 365653          | 456802             | 1600         | 824055  |
| Lõppsaldo 31.12.2006        | 365653          | 456802             | 1600         | 824055  |
| Akumuleeritud kulum         |                 |                    |              |         |
| Algsaldo                    | -37836          | -197436            | -1600        | -236872 |
| 31.12.2005                  |                 |                    |              |         |
| Arvestatud kulum            | -20687          | -435               |              | -21122  |
| Lõppsaldo 31.12.2006        | -58523          | -197871            | -1600        | -257994 |
| Jääkmaksumus                |                 |                    |              |         |
| 31.12.2005                  | 327817          | 259366             |              | 587183  |
| 31.12.2006                  | 307130          | 258931             |              | 566061  |

Juhatuse liige .....

## 11.

**Lisa 2 Maksud**

(kroonides)

Maksuliigid

|                       | 31.detsember 2006 |           |            | 31. detsember 2005 |           |            |
|-----------------------|-------------------|-----------|------------|--------------------|-----------|------------|
|                       | Ettemaks          | Maksuvõlg | s.h.viivis | Ettemaks           | Maksuvõlg | s.h.viivis |
| Käibemaks             |                   | 11896     |            |                    | 5285      | 7          |
| Isiku tulumaks        |                   | 2468      | 1          |                    | 1661      | 1          |
| Sotsiaalmaks          |                   | 7120      | 1          |                    | 10728     | 2          |
| Töötuskindlustusmakse |                   | 195       |            |                    | 263       | 1          |
| Kohustusliku kogumisp |                   | 229       |            |                    | 130       | 1          |
| Maamaks               | 1                 |           |            |                    |           |            |
| Kokku                 | 1                 | 21908     | 2          |                    | 18067     | 10         |

**Lisa 3 Pikaajalised võlad**

(kroonides)

Pikaajalised kohustused

|                            | AS<br>Hansapank | Hoiulaenu Ühistu | Eraisik | Kokku  |
|----------------------------|-----------------|------------------|---------|--------|
| Võlgnevuse jääk 31.12.2005 | 128697          | 188684           | 80000   | 397381 |
| Kohustuste tasumine        | 53429           | 62377            |         | 115806 |
| Võlgnevuse jääk 31.12.2005 | 75268           | 126307           | 80000   | 281575 |

Kohustuste tasumine

|                         |          |            |            |        |
|-------------------------|----------|------------|------------|--------|
| 2007.a.                 | 59469    | 66883      | 20000      | 146352 |
| 2008.a.                 | 15799    | 59424      | 20000      | 95223  |
| 2009.a.                 |          |            | 20000      | 20000  |
| 2010.a.                 |          |            | 20000      | 20000  |
| Intressimäärad          | 8,795%   | 7%         | 0%         | X      |
| Lõplik tasumise tähtaeg | 02.03.08 | 26.10.2008 | 10.01.2010 | X      |

**Lisa 4 Müügitulu**

(kroonides)

| RIIGID         | MÜÜGITULU |        | sealhulgas   |        |                           |        |
|----------------|-----------|--------|--------------|--------|---------------------------|--------|
|                |           |        | Kaupade müük |        | Muud (teenuste osutamine) |        |
|                | 2006      | 2005   | 2006         | 2005   | 2006                      | 2005   |
| Eesti Vabariik | 1037179   | 862213 | 425975       | 428316 | 611204                    | 433897 |
| %-ides         | 100       | 100    | 41,1         | 49,7   | 58,9                      | 50,3   |

Juhatuse liige .....



## KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

12.

Ettevõtte lõpetas 2006.a. majandus-  
aasta kasumiga.

|                                               |        |
|-----------------------------------------------|--------|
| Eelmiste aastate kahjum seisuga<br>31.12.2006 | -44500 |
|-----------------------------------------------|--------|

|                  |       |
|------------------|-------|
| 2006.aasta kasum | 91949 |
|------------------|-------|

|                                                   |       |
|---------------------------------------------------|-------|
| Kokku jaotuskõlbulik kasum<br>seisuga 31.12.2006: | 47449 |
|---------------------------------------------------|-------|

Juhatus teeb ettepaneku  
jaotamiseks alljärgnevalt:

|                                            |      |
|--------------------------------------------|------|
| Eraldised kohustuslikku<br>reservkapitali: | 2372 |
|--------------------------------------------|------|

|                                                                |              |
|----------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>Jaotamata kasumi jääk peale<br/>kasumi jaotamist (kr.):</b> | <b>45077</b> |
|----------------------------------------------------------------|--------------|

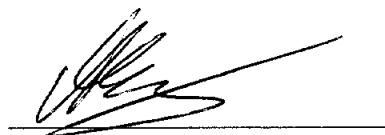
Ago Kuus

juhatuse esimees



10.06.2007

Juhatusel liikme allkiri:



OÜ KEHTENEL majandusaasta aruande allkirjad

13.

OÜ KEHTENEL juhatus on koostanud 2006.a.majandusaasta aruande ning lisanud sellele kasumi jaotamise ettepaneku ja osanike nimekirja.

2006a. majandusaasta aruande kinnitati OÜ KEHTENEL-i juhatuse üldkoosolekul 10.juunil 2007.a.

Ago Kuus

juhatuse esimees



10.06.2007

Juhatuses liikme allkiri:



10.06.2007

**OSAÜHINGU OSANIKE NIMEKIRI 10.06.2007.A.SEISUGA**

|             |                     |                 |                         |                         |
|-------------|---------------------|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 1. Ago Kuus | Kehtna v. Rapla mk. | ik. 36207250211 | osa nimiväärtus 10500.- | omandamise aeg 21.03.96 |
|             |                     |                 | 69500.-                 | omandamise aeg 17.04.98 |

Juhatuses liige:

