

OÜ KESATEN INVEST

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Ärinimi:	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	70 221 – Äri- ja juhtimisalane nõustamine
Tegevjuht	82 991- Muud äritegevust abistavad teenused Kersti Klaas
Majandusaasta algus:	01. Jaanuar 2007.a.
Majandusaasta lõpp:	31. Detsember 2007.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 2007. majandusaasta aruandele.....	16

Tegevusaruanne

Ülevaade ettevõtte tegevusest aruandeaastal:

Kesaten Invest OÜ on:

Osutanud konsultatsiooniteenuseid Tallinna Kultuuriväärtuste Ametile Linnateatri uue hoone projekteerimistööde juhtimisel, Keskraamatukogule eribussi hankimisel;

Osutanud riigihanke avatud hankemenetluse korraldamise teenust järgmistel objektidel:

Värska Kultuurikeskuse ehitustööd, Palmse mõisa valitsejamaja ja sauna remont-restaureerimine, Puiga Põhikooli võimla ehitamine, Viljandi Lasteabi ja Sotsiaalkeskuse kahe peremaja ehitus, Narva-Jõesuu Hooldekodu projekteerimine ja osaline ehitamine;

Korraldanud Rae Vallavalitsuse riigihangete ^Õie tänava Lasteaia projekteerimine ja ehitamine, ehituse omanikujärelevalve ^, ^Taaraäe Lasteaia ehituse omanikujärelevalve, projekteerimine ja ehitamine ^hankemenetlused

Proгноos järgneva aastaks:

Korraldada avatud pakkumismenetlusega riigihankeid, osutada konsultatsiooniteenuseid pakkumismenetlustega seotud toimingute teostamisel

Koostada eelarveid ehituse ja disainlahenduste kohta, ehituskonsultatsioonid.

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

Arengu- ja uurimisväljaminekud.

Arengu- ja uurimisväljaminekuid pole tehtud

Proгноositavad arengu- ja uurimiskulud järgneva 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 oli arvestatud summas 24 700 krooni. Millest sotsiaalmaks moodustab 8 151 krooni. Juhatusele erisoodustusi ei tehta ning nende tagasikutsumisel mingi tasu ei ole ettenähtud.

Töötajate tasu:

Aruandeaastal ettevõttel töötajaid ei olnud.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevusjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Kesaten Invest juhatus deklareerib oma vastutust 2007.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, 24.märts 2008

Bilanss (eesti kroonides)

	31.12.2007	31.12.2006	Lisa nr.
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha	371 271	659 092	
Lühiajalised finantsinvesteeringud	1 357 660	496 558	1
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	25 400	27 730	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	309 502	2
Ettemaksed teenuste eest	160	0	
Muud lühiajalised nõuded	0	0	
Kokku	25 560	337 232	
Varud			
Müügiks ostetud kaubad	1 925 763	1 925 763	6
Käibevara kokku	3 680 254	3 418 645	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	421 361	421 361	3
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised (jääkmaksumuses)	408 046	439 721	4
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)	36 119	45 078	4
Kokku	444 165	484 799	
Põhivara kokku	865 526	906 160	
AKTIVA (VARAD) KOKKU	4 545 780	4 324 805	
	31.12.2007	31.12.2006	Lisa nr.
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed	0	409 168	6
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele	800	226 382	
Võlad töövõtjatele	2 700	2 000	
Maksuvõlad	27 156	1 151	2
Muud võlad	138	3 972	
Saadud ettemaksed	0	0	
Kokku	30 794	233 505	
Lühiajalised kohustused kokku	30 794	642 673	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused			
Pikaajalised laenud ja võlakirjad	1 071 390	846 390	5
Pikaajalised pangalaenud	0	1 478 110	6
Pikaajalised kohustused kokku	1 071 390	2 324 500	
KOHUSTUSED KOKKU	1 102 184	2 967 173	
Omakapital			7
Aktsiakapital või osakapital	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 313 632	840 868	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 085 964	472 764	
OMAKAPITAL KOKKU	3 443 596	1 357 632	
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)	4 545 780	4 324 805	

Kasumiaruanne

(eesti kroonides)

SKEEM 1

	2007. a.	2006. a.	Lisa nr.
Müügitulu	1 898 483	772 492	8
Tulud aktsiate müügist	481 797	165 086	1
Muud äritulud	0	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-84 080	-319 799	
Muud tegevuskulud	-80 962	-20 943	
Tööjõu kulud	-32 851	-23 142	
<i>a) palgakulu</i>	-24 700	-17 400	
<i>b) sotsiaalmaksud</i>	-8 151	-5 742	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-57 498	-65 669	4
Muud ärikulud	-506	-34 595	
Ärikasum (-kahjum)	2 124 383	473 430	
Finantstulud ja -kulud			
a) Saadud dividendid	18 339	1 817	9
b) kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	0	
c) intressikulud	-57 483	-3 035	6
d) muud finantstulud ja -kulud	725	552	
Kokku finantstulud ja -kulud	-38 419	-666	
Kasum (kahjum) majandustegevusest	2 085 964	472 764	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 085 964	472 764	
Tulumaks	0	0	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	2 085 964	472 764	

Rahavoogude aruanne

(eesti kroonides)

	2007. a.	2006. a.	Lisa nr.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	2 124 383	473 430	
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	57 498	65 669	4
Kasum põhivara müügist	0	0	
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	0	
Kasum väärtpaberite müügist	-481 797	-165 086	1
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	311 672	-336 551	10
Varude muutus	0	-1 925 763	6
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-202 711	229 984	10
Makstud intressid	-57 483	-3 035	6
Makstud ettevõtte tulumaks	0	0	
Kokku rahavood äritegevusest	1 751 562	-1 661 354	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-16 864	-32 193	4
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	0	0	
Lühiajaliste finantsinvesteeringute soetus	-1 217 747	0	1
Lühiajaliste finantsinvesteeringute müük	838 442	435 133	1
Antud laenud	0	0	
Antud laenude tagasimaksed	0	0	
Saadud dividendid	18 339	1 817	9
Saadud intressid	725	552	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-377 105	405 310	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	225 000	1 900 000	6
Laenude tagasimaksed	-1 887 278	-12 722	6
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	0	0	
Makstud dividendid	0	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 662 278	1 887 278	
Rahavood kokku	-287 821	631 234	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	659 092	27 858	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-287 821	631 234	
Valuutakursside muutuste mõju (Pangakonto valuutakursi muutus)	0	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	371 271	659 092	

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
Aruandeperioodi puhaskasum			2 085 964	2 085 964
Makstud dividendid			0	0
Saldo 31.12.2007	40 000	4 000	3 399 596	3 443 596

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 2007. 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 tähtjalisi 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 kuludesse 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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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 õiglasel väärtuses 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		Ericsson Nikola Tesla		Raiffeisen INTL Bank	
	Arv	Summa	Arv	Summa	Arv	Summa	Arv	Summa
Soetusmaksumus 31.12.2006	1 777	214 054	566	62 390	25	99 812	150	120 302
Ostetud							100	158 347
Müük	-1 777	-509 370	-566	-146 998			-100	-182 074
Müügikasum (-kahjum)		295 316		84 608				101 873
Soetusmaksumus 31.12.2007	0	0	0	0	25	99 812	150	198 448

	AVARON Balkani fondi osakud		AVARON Areneva Europa fond		KÕIK KOKKU	
	Arv	Summa	Arv	Summa	Arv	Summa
Soetusmaksumus 31.12.2006	0	0	0	0	2 518	496 558
Ostetud	5 474	550 000	5 017	509 400	10 591	1 217 747
Müük					2 443	-838 442
Müügikasum (-kahjum)						481 797
Soetusmaksumus 31.12.2007	5 474	550 000	5 017	509 400	10 666	1 357 660

Lisa 2. Maksud ja maksuviivised

Maksuliik	31. detsember 2007		31. detsember 2006	
	ettemaks	Võlg	ettemaks	võlg
Ettevõtte tulumaks		0		0
Käibemaks	0	25 565	309 502	0
Kinnipeetud tulumaks		0		0
Sotsiaalmaks		1 551		1 123
Töötuskindlustusmaks		0		0
Kogumispensionimaks		40		28
Kokku	0	27 156	309 502	1 151

Intressivõlga ei ole (31.12.2006.a. intressivõlga ei olnud).

Sotsiaalmaksu võlg koosneb detsembri eest juhatuse liikme tasust arvestatud sotsiaalmaksust ja 10-ks jaanuariks 2008.a. maksmisele kuuluva sotsiaalmaksust.

Lisa 3. KINNISVARAINVESTEERINGUD

	Palkmaja
Õiglane väärtus 31.12.2006	421 361
Soetamine	0
Rekonstrueerimine	0
Müügikasum (-kahjum)	0
Kasum (-kahjum) õiglasele väärtusele ümberhindamisest	0
Õiglane väärtus 31.12.2007	421 361

Jaanuaris 2004.a. alustatud palkmaja – suvila ehitamine on peatatud seoses raha puudumisega.

Suvilat klassifitseeritakse kinnisvarainvesteeringuna. Ehitamise eesmärk – renditulu saamine tulevikus.

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2006	639 714	96 860	736 574
Ostud ja parendused	0	0	0
Mahakandmine	0	0	0
Müük	0	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2007	639 714	96 860	736 574
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	-199 994	-51 782	-251 776
Amortisatsioonikulu			
Mahakantud põhivara akumuleeritud kulum	0	0	0
Müüdud põhivara akumuleeritud kulum	0	0	0
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	-199 994	-51 782	-251 776
Jääkmaksumus 31.12.2006	439 721	45 078	484 799
Jääkmaksumus 31.12.2007	439 721	45 078	484 799

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses oleva põhivara soetusmaksumus seisuga 31. detsember 2007.a. 2 600 krooni (2006.a. 2 600 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 31.12.2007.a. moodustas 1 071 390 (31.12.2006.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

2006 aastal oli 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 täielikult. Intresse on tasutud 57 483 krooni.

Lisa 7. Omakapital

2007. aastal ei olnud osanikule välja kuulutatud ega välja makstud dividende.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2007 moodustas 3 399 596 krooni (2006.a: 1 313 632) krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 2 685 681 (2006.a.: 1 024 633) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 713 91558 (2006.a.: 288 999) krooni.

Lisa 8. Müügitulu

OÜ Kesaten Invest müügitulu toimus kogu ulatuses Eestis ning jagunes tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2007		2006	
Projekteerimisjuhtimisteenus	91,81 %	1 743 059	34,76 %	268 500
Riigihangete korraldamine	8,19 %	155 424	65,24 %	503 992
Kokku	100 %	1 898 483	100 %	772 492

Lisa 9. Saadud dividendid

Aruande perioodi jooksul on arvele laekunud dividendid 2005 aastas soetatud Raiffeisen INTL Bank osakute eest summas 1 250 krooni. Väljamaksja poolt on kinnipeetud tulumaks 25% ulatuses. Samas on ka laekunud dividendid 2005.a. soetatud AS HPank Ericsson Nikola Tesla aktsiate eest summas 17 089 krooni, millelt väljamaksja poolt on tulumaks kinnipidamata jäänud. Kokku aruandval aastal on laekunud kontole dividendid summas 18 339 krooni.

Lisa 10. Rahavoogude aruande oluliste kirjete selgitus

	Olulised kirjed	Summa	Selgitus
1	Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	311 672	Nõuded ostjate vastu 2 330 Maksude ettemaksed 309 502 Teenuste ettemaksed -160
2	Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-202 711	Võlad tarnijatele -225 582 Võlad töövõtjatele 700 Maksuvõlad 26 005 Muud võlad -3 834

Juhatuse allkirjad 2007. majandusaasta aruandele

Kersti Klaas
Juhatuse liige

24.03.2008

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Jaotamata kasum	31.12.2006	1 313 632 krooni
Aruandeaasta kasum		2 085 964 krooni
Kohustuslik reservkapital		0 krooni
Dividendid		0 krooni
Jaotamata kasumi jääk		3 339 596 krooni

OÜ Kesaten Invest juhatus teeb üldkoosolekule ettepaneku jätta jaotamata vaba omakapital summas 3 339 596 krooni.

Osanike nimekiri
OÜ KESATEN INVEST
24.03.2008.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) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kersti Klaas (Juhatuse liige) - kinnitanud 06.05.2008