

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01. jaanuar 2006

Aruandeaasta lõpp: 31. detsember 2006

Ärinimi: King Invest OÜ

Registrikood: 10672195

**Tänava nimi,
maja ja korteri number:** Tädu 7

Linn: Viimsi vald

Postisihtnumber: 74001

Maakond: Harjumaa

Telefon: 50 42 157

E-posti aadress: maidu.kaasik@aaviklaw.ee

Põhitegevusala: Investeerimisalane tegevus

Sisukord

Sisukord	2
Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad	3
Tegevusaruanne	4
King Invest OÜ 2006.a. majandustulemused:.....	4
Suhtarvud:	4
Organisatsiooni juhtimine ja personal:	4
2007. aasta plaanidest:	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	5
Konsolideeritud bilanss.....	6
Aktiva:	6
Passiva:	7
Konsolideeritud kasumiaruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted ja arvestusmeetodid..	9
Raha ja raha ekvivalendid	9
Lühiajalised investeeringud	9
Nõuded ostjate vastu	9
Varud	10
Materiaalne põhivara.....	10
Immateriaalne põhivara.....	10
Eraldised ja potentsiaalsed kohustused	10
Tulude arvestus.....	10
Finantskohustused	11
Kohustuslik reservkapital	11
Rahavoogude aruanne.....	11
Lisa 2: Omandatavate ettevõtete nimekiri:	12
Lisa 3 Emaettevõtte bilanss	13
Aktiva:.....	13
Passiva:	14
Lisa 4 Emaettevõtte kasumiaruanne	15
Lisa 5 Emaettevõtte rahavoogude aruanne	16
Lisa 6 Emaettevõtte omakapitali muutuste aruanne	16
Osanike nimekiri	17
King Invest OÜ ainuosaniku protokoll	18

Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad

King Invest OÜ majandusaasta aruanne koosneb põhjaruannetest (bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muudatuste aruanne), lisadest ning kasumijaotuse aruandest.

2006.a. majandusaasta aruande kinnitas King Invest OÜ ainuosaniku otsusega 20. juunil 2007.a.

Tallinnas, 20. 06. 2007.a.

Maidu Kaasik, juhatuse liige

Tegevusaruanne

King Invest OÜ 2006.a. majandustulemused:

King Invest OÜ põhitegevusala on investeerimistegevus.

2005.a. saadi finantstulu summas 4 217 244.- krooni.

King Invest OÜ 2006.a. majandusaasta kasum oli 7 694 877.-. King Invest OÜ bilansimaht 31.12.2006 on 40 733 279.-

Suhtarvud:

	31.12.2005	31.12.2006
Kasumi kasv	34,68	93,01
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	24,75	37,58
ROA	12,08	18,89
ROE	28,70	35,65

Suhtarvudes kasutatud arvutusvalemid:

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2005 – puhaskasum 2004)/ puhaskasum 2004 * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Organisatsiooni juhtimine ja personal:

King Invest OÜs töötab üks inimene juhatuse liikme näol.

Juhatuse liikmetele töö eest 2006. aastal tasu ei makstud.

2007. aasta plaanidest:

2007 aastal jätkab King Invest OÜ investeerimisvõimaluste leidmist ning soovib oma portfelli laiendada veelgi.

Tegevjuhtkonna deklaratsioon.

Käesolevaga deklareerib tegevjuhtkond oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt King Invest OÜ finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid;
3. King Invest OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Tallinnas, 20. 06. 2007.a.

Maidu Kaasik, juhatuse liige

Konsolideeritud bilanss

Aktiva:

	31.12.2005	Muutus	31.12.2006
AKTIVA			
Käibevara			
Raha	3 463 014	8 687 133	12 150 147
Lühiajalised investeeringud	15 053 285	3 407 377	18 460 661
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	6 990	-	6 990
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 484	- 2 654	8 829
Muud lühiajalised nõuded	9 916 343	- 2 182 305	7 734 038
Ettemaksed teenuste eest	-	567	567
Kokku	9 934 817	- 2 184 392	7 750 425
Varud			
Müügiks ostetud kaubad	6 704	3 282	9 986
Kokku	6 704	3 282	9 986
Käibevara kokku	28 457 820	9 913 400	38 371 219
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Pikaajalised nõuded	500 000	-	500 000
Kokku	500 000	-	500 000
Kinnisvarainvesteeringud	407 100	-	407 100
Materiaalne põhivara			
Ehitised	6 511 889	- 224 204	6 287 685
Masinad ja seadmed	170 022	- 30 887	139 135
Muu materiaalne põhivara	433 458	- 88 793	344 665
Kokku	7 115 369	- 343 884	6 771 485
Immateriaalne põhivara			
Muu immateriaalne põhivara	6 458	- 6 458	-
Ettemaksed immateriaalse põhivara eest	-	-	-
Kokku	6 458	- 6 458	-
Põhivara kokku	8 028 927	- 350 342	7 678 585
AKTIVA KOKKU	36 486 747	9 563 058	46 049 804

Passiva:

	31.12.2005	Muutus	31.12.2006
PASSIVA			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakohustused	-	20 000	20 000
Pikaajal. laenukoh. Tagasimaksed	475 413	460 126	935 539
Konverteeritavad võlakohustused	-	25 000	25 000
Kokku	475 413	505 126	980 539
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele	12 078	- 4 335	7 743
Võlad töövõtjatele	11 110	- 2 814	8 296
Maksuvõlad	11 019	- 1 438	9 581
Muud võlad	1 059 916	- 153 500	906 416
Saadud ettemaksed	-	3 800	3 800
Kokku	1 094 123	- 158 287	935 836
Lühiajalised eraldised	-	-	-
Lühiajalised kohustused kokku	1 569 536	346 840	1 916 375
Pikaajalised kohustused	-	-	-
Pikaajalised laenukohustused			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	1 630 242	- 562 042	1 068 200
Kokku	1 630 242	- 562 042	1 068 200
Muud pikaajalised võlad	18 041 790	200 000	18 241 790
Pikaajalised kohustused kokku	19 672 032	- 362 042	19 309 990
Kohustused kokku	21 241 568	- 15 203	21 226 366
Omakapital			
Vähemususalus	20 000	20 000	40 000
Emaettevõtja osanikele kuuluv omakapital	20 000	20 000	40 000
Aktiiskapital või osakapital nimiväärtuses	40 000	-	40 000
Oma osad või aktsiad (miinus)	-	4 000	4 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	- 4 000	-
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 414 299	3 726 880	15 141 179
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 746 880	5 811 380	9 558 260
Omakapital kokku	15 245 179	9 578 260	24 823 439
PASSIVA (kohustused ja omakapital) kokku	36 486 747	9 563 058	46 049 804

Konsolideeritud kasumiaruanne

Kasumiaruanne (skeem 2)		01.01.2006 - 31.12.2006
Müügitulu		3 909 717
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu		474 525
Brutokasum (-kahjum)		3 435 192
Üldhalduskulud		1 569 024
Muud äritulud		3 560 666
Muud ärikulud		576
Ärikasum (kahjum)		5 426 258
Finantstulud ja -kulud		
intressitulud ja -kulud		383 345
kasum (kahjum) valuutakursi muutusest	-	496 053
muud finantstulud ja -kulud		4 244 710
Kokku finantstulud ja -kulud		4 132 002
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		9 558 260
Tulumaks		-
Aruandeaasta kasum (kahjum)		9 558 260

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted ja arvestusmeetodid

King Invest OÜ majandusaasta algus on 01. jaanuar ning lõpp 31. detsember.

King Invest OÜ kasutab raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud bilansiskeemi ning kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamises kasutatav arvestuspõhimõtte ning informatsiooni esitusviis on kooskõlas raamatupidamise seaduses sätestatud nõuete ja alusprintsipiidega ning Eesti hea raamatupidamistavaga.

Kõik andmed raamatupidamise aastaaruandes on esitatud täiskroonides, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele valuutale. Eesti kroon on seotud euroga: 1EEK = 15,6466EUR.

Finantsaruanded on koostatud lähtudes järjepidevuse ja võrreldavuse printsiibist, meetodikamuutuste sisu ja nende mõju on selgitatud vastavates lisades. Kui finantsaruannete kirjete esitust või klassifitseerimise meetodit on muudetud, siis on vastavalt ümber kvalifitseeritud ka eelmise perioodi võrreldavad näitajad.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise aluseks on raamatupidamisregistrites kirjendatud majandusaasta majandustehingud ja reguleerimiskanded. Aastaaruande koostamiseks on inventeeritud raamatupidamiskohustuslase varade ja kohustuste saldod, hinnatud registrites kajastatud varade ja kohustuste väärtuste vastavust raamatupidamise seaduse §-des 16 ja 17 sätestatud arvestuspõhimõtetele, tehtud reguleerimis- ja lõpetamiskanded ning koostatud põhjaruanded ja lisad.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatavate arvestuspõhimõtete ja avalikustatava informatsiooni valikul on lähtutud raamatupidamise seaduse §-des 16 ja 17 sätestatud nõuetest.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning lühiajalisi deposiite ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Lühiajalised investeeringud

Lühiajaliste investeeringutena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Lühiajalised investeeringud võetakse arvele soetamismaksumuses tehingupäeval ja edasine kajastamine toimub õiglasel väärtusel: börsil noteeritud aktsiate puhul bilansi päeva lõpu seisuga väärtapaberibörsil noteeritud aktsiate ostuhinnas, muude väärtapaberite puhul tehingu päeva ostuhinnas. Aktsiate ümberhindlusest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruande ridadel „Muud finantstulud” ja „Muud finantskulud”. Perioodi jooksul toimunud kõikusite tulused ja kulused ei saldeerita.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu kajastatakse nominaalväärtuses nõude tekkimise päeval (tehingupäeval) ja hiljem korrigeeritud soetusmaksumuses. Kui on tõenäoline, et

ettevõtte ei suuda koguda kokku kõiki saadaolevaid summasid vastavalt nõuete tingimustele, hinnatakse nõuded alla. Allahindluse summa on bilansilise väärtuse ja kaetava väärtuse vahe.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Hilisemal kajastamisel bilansis lähtutakse sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Vajadusel moodustatakse allahindlus seisvatele ja väheliikuvatele varudele, mille netorealiseerimismaksumus on madalam soetusmaksumusest.

Materiaalne põhivara

Põhivarana kajastatakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid põhivarasid, kasuliku elueaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara, mis vastab vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (RTJ1, paragrahvid 10-16) võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb:

- a) Ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud);
- b) Soetamisega otseselt seotud kulutustest; ja
- c) Vara tulevase demonteerimisega ja asukoha taastamisega seotud hinnanguliste kulutuste nüüdisväärtusest juhul, kui selle kajastamine vastab juhendis RTJ8 kirjeldatud eraldiste moodustamise põhimõtetele.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, milles on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektide amortiseeritav osa amortiseeritakse kulusse objekti kasuliku eluea jooksul. Põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Maad ei amortiseerita.

Ettevõttes kasutatakse järgmisi amortisatsiooninorme (norm aasta kohta):

- Hooned, rajatised: 0 – 9%
- Masinad ja seadmed: 15 – 40%
- Muu inventar: 20 – 40%

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Immateriaalset varaobjekti kajastatakse bilansis ainult juhul kui:

- a) Objekt on ettevõtte poolt kontrollitav;
- b) On tõenäoline, et ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu: ja
- c) Objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Eraldisena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerimise aeg või summad pole kindlad.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel. Kui teenuse osutamine vältab pikema aja jooksul, kajastatakse tulu teenuse osutamisest valmidusastme meetodil.

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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse hetkel, kui ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus.

Finantskohustused

Finantskohustuste hulka kuuluvad laenud, võlakirjad ja vahetusvõlakirjad, mis võetakse arvele soetusmaksumuses tehingu päeval ja edaspidiselt kajastatakse amortiseeritud soetusmaksumuses kasutades efektiivset intressimäära. Laenukulusid ei kapitaliseerita eraldi, vaid kajastatakse finantskohustuste väärtuse hulgas ja arvestatakse efektiivse intressimäära leidmisel.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 2: Omandatavate ettevõtete nimekiri:

Ettevõte	Omakapital	Osalus ettevõttes %	Summaarne osalus
Koidulapark Hotell	40 000	50%	20 000
Catalonia Trade OÜ	40 000	50%	20 000
Balti Pandimajad OÜ	40 000	34%	13 600
Kokku:			53 600

Lisa 3 Emaettevõtte bilanss

Aktiva:

	31.12.2005	Muutus	31.12.2006
AKTIVA			
Käibevara			
Raha	3 426 522	8 680 757	12 107 279
Lühiajalised investeeringud	12 895 481	1 327 081	14 222 561
Nõuded ja ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 541	73	1 613
Muud lühiajalised nõuded	9 915 500	- 2 182 489	7 733 011
Ettemaksed teenuste eest	-	567	567
Kokku	9 917 041	- 2 181 849	7 735 192
Käibevara kokku	26 239 044	7 825 989	34 065 032
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Tütarettevõtete aktsiad või osad	1 457 065	20 000	1 477 065
Sidusettevõtete aktsiad või osad	102 082	-	102 082
Pikaajalised nõuded	4 787 000	- 105 000	4 682 000
Kokku	6 346 147	- 85 000	6 261 147
Kinnisvarainvesteeringud	407 100	-	407 100
Põhivara kokku	6 753 247	- 85 000	6 668 247
AKTIVA KOKKU	32 992 291	7 740 989	40 733 279

Passiva:

	31.12.2005	Emaettevõtte bilanss Muutus	31.12.2006
PASSIVA			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele	389	- 389	-
Muud võlad	1 059 916	- 153 500	906 416
Kokku	1 060 305	- 153 889	906 416
Lühiajalised kohustused kokku	1 060 305	- 153 889	906 416
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
Muud pikaajalised võlad	18 041 790	200 000	18 241 790
Pikaajalised kohustused kokku	18 041 790	200 000	18 241 790
Kohustused kokku	19 102 095	46 112	19 148 207
Omakapital			
Aktsiakapital või osakapital nimiväärtuses	40 000	-	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	-	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 859 356	3 986 840	13 846 196
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 986 840	3 708 037	7 694 877
Omakapital kokku	13 890 196	7 694 877	21 585 073
PASSIVA (kohustused ja omakapital) kokku	32 992 291	7 740 989	40 733 279

Lisa 4 Emaettevõtte kasumiaruanne

Kasumiaruanne (skeem 2)	01.01.2005 - 31.12.2005	01.01.2006 - 31.12.2006
Müügitulu	313 000	-
Brutokasum (-kahjum)	313 000	-
Üldhalduskulud	61 317	71 064
Muud äritulud	113 966	3 548 697
Ärikasum (kahjum)	365 649	3 477 633
Finantstulud ja -kulud		
finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatels ja osadelt	- 103 266	
intressitulud ja -kulud	1 682 481	491 281
kasum (kahjum) valuutakursi muutusest	- 20 845	- 496 053
muud finantstulud ja -kulud	140 226	4 222 016
Kokku finantstulud ja -kulud	1 698 595	4 217 244
Erakorralised tulud	1 922 595	
Kokku erakorralised tulud ja -kulud	1 922 595	-
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 986 840	7 694 877
Tulumaks	-	-
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 986 840	7 694 877

Lisa 5 Emaettevõtte rahavoogude aruanne

		01.01.2006 - 31.12.2006
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	(+)	3 477 633
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	(-) -	2 181 849
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	(+)	46 112
Muud finantskulud- ja tulud	(+)	4 222 016
Makstud intressid	(-)	43
Kasum / kahjum valuutakursi muutusest	(+) -	496 053
Kokku rahavood äritegevusest		9 431 513
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Tütaretevõtete soetus	(-)	20 000
Muude finantsinvesteeringute soetus	(-)	1 327 081
Antud laenud	(-) -	105 000
Saadud intressid	(+)	491 324
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-	750 756
Rahavood kokku		8 680 757

Lisa 6 Emaettevõtte omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	13 846 196	13 890 196
Aruandeperioodi puhaskasum			7 694 877	7 694 877
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	21 541 073	21 585 073

King Invest OÜ
Tädu 7
74001 Viimsi, Harjumaa
Registrikood: 10672195

Tallinn

20.06.2007.a.

Osanike nimekiri

Üle 10 % osakuid omavate isikute nimekiri King Invest OÜ majandusaasta aruande kinnitamise seisuga, 20.06.2007.a.

Nimi	Aadress	Isikukood / sünni kuupäev	Osa suurus osakapitalis	Osa suurus osakapitalis %
Maidu Kaasik	Harjumaa	37203120243	40,000.-	100%

Lugupidamisega,

Maidu Kaasik
King Invest OÜ juhatuse liige
20.06.2007.a.

King Invest OÜ ainuosaniku protokoll

Tallinn, 20.06.2007.a.

Majandusaasta aruanne

Tulenevalt King Invest OÜ majandusaasta aruandest teenis King Invest OÜ 01.01.2006 – 31.12.2006 majandusaastal kasumit 7 694 877.-, ettevõtte bilansimaht 31.12.2006 seisuga oli 40 733 379.-.

Otsustati:

1. Kinnitada King Invest OÜ 01.01.2006 – 31.12.2006 majandusaasta aruanne;
2. Maksta dividendideks 7 000 000.- (ei sisalda tulumaksu) ettevõtte jaotamata kasumist ettevõtte jaoks finantsiliselt sobival hetkel.

Allkirjad:

/ Maidu Kaasik /
Ainuosanik

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing King Invest (registrikood: 10672195) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Maidu Kaasik (Juhatuse liige) - kinnitanud 06.08.2007