

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ KAI Invest

registrikood: 10962088

tänavatalu nimi, Rohu 14
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihthnumber: 10612

maakond: Harju maakond

telefon: +372 5165604

faks:

e-posti aadress: indrek.aeltermann@mail.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

KAI Invest OÜ peamiseks tegevusalaks on tütar- ja sidusettevõtete osade haldamine. KAI Invest OÜ omab 100% osalust tütaretevõttes Dulevo OÜ, 51,5% osalust tütaretevõttes Open Holdings OÜ. 2009 a. omandati 50% osalus põllumajandusettevõttes Hanval Grupp OÜ.

Ettvõte sai 2009 aastal tulu investeeringutel tütar- ja sidusettevõtetesse 280 tuhat krooni.

2009 aastal ettevõttes palgalisi töötajaid polnud. Juhatusel liikmele töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ KAI Invest 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ KAI Invest on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	56 942	333	
Nõuded ja ettemaksed	376 144	910 418	2
Kokku käibevara	433 086	910 751	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	6 469 106	504 892	3,4,5
Materiaalne põhivara	5 000	5 000	6
Kokku põhivara	6 474 106	509 892	
Kokku varad	6 907 192	1 420 643	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 676 846	1 064 151	7
Võlad ja ettemaksed	3 000		8
Kokku lühiajalised kohustused	2 679 846	1 064 151	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 590 467		
Kokku pikaajalised kohustused	3 590 467		
Kokku kohustused	6 270 313	1 064 151	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	42 000	42 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	310 492	1 347 393	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	280 387	-1 036 901	
Kokku omakapital	636 879	356 492	
Kokku kohustused ja omakapital	6 907 192	1 420 643	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	40 000		
Mitmesugused tegevuskulud	-5 314	-1 616	
Ärikasum (-kahjum)	34 686	-1 616	
Finantstulud ja -kulud	245 701	-1 035 285	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	280 387	-1 036 901	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	280 387	-1 036 901	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	34 686	-1 616
Kokku rahavood äritegevusest	34 686	-1 616
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-2 300 000	
Antud laenud	-3 442 000	-459 920
Antud laenude tagasimaksed	534 274	122 700
Laekunud intressid	7 815	3 231
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 199 911	-333 989
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 669 714	774 002
Saadud laenude tagasimaksed	-354 756	-468 383
Makstud intressid	-93 124	-3 267
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 221 834	302 352
Kokku rahavood	56 609	-33 253
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	333	33 586
Raha ja raha ekvivalentide muutus	56 609	-33 253
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	56 942	333

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	42 000	4 000	1 347 393	1 393 393
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-1 036 901	-1 036 901
31.12.2008	42 000	4 000	310 492	356 492
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			280 387	280 387
31.12.2009	42 000	4 000	590 879	636 879

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KAI Invest OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja raha pangakontol. Rahavoogude aruanne on koostatud otsesel meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud 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 lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Antud laenud	223 115	866 210
Laekumata intressid	153 029	44 208
Kokku Nõuded ja ettemaksed	376 144	910 418

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	536 583	504 892
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	2 490 523	
Pikaajalised laenud	3 442 000	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	6 469 106	504 892

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Dulevo OÜ	Eesti	Bürooseadmete ja tarvikute müük	100	100
Open Holdings OÜ	Eesti	Investeeringud	51	51

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2008	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2009
Dulevo OÜ	480 173	31 690	511 863
Open Holdings OÜ	24 720	0	24 720
Kokku:	504 893	31 690	536 583

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Dulevo OÜ	100	01.01.2007	200 000
Open Holdings OÜ	51	06.09.2007	24 720

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Hanval Grupp OÜ	Eesti	Seakasvatus		50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	Omandamine	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2009
Hanval Grupp OÜ	200 000	190 523	390 523
Ülekurss	2 100 000		2 100 000
Kokku:	2 300 000	190 523	2 490 523

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Hanval Grupp OÜ	50	21.07.2009	200 000

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Maa	
31.12.2007		
Soetusmaksumus	5 000	5 000
Jääkmaksumus	5 000	5 000
31.12.2008		
Jääkmaksumus	5 000	5 000
31.12.2009		
Jääkmaksumus	5 000	5 000

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Füüsilised isikud	1 675 151	1 675 151		
Juriidilised isikud	1 001 695	1 001 695		
Lühiajalised laenud kokku	2 676 846	2 676 846		
Pikaajalised laenud				
Füüsilised isikud	3 590 467	718 093	2 872 374	
Pikaajalised laenud kokku	3 590 467	718 093	2 872 374	
Laenukohustused kokku	6 267 313	3 394 939	2 872 374	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Füüsilised isikud	1 064 151	1 064 151		
Lühiajalised laenud kokku	1 064 151	1 064 151		
Laenukohustused kokku	1 064 151	1 064 151		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Intressivõlad	3 000	0
Kokku võlad ja ettemaksed	3 000	

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

Töötajaid ei olnud ja töötasusid ei makstud.

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	31 690	6 370
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	190 523	
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt		-1 041 619
Intressitulud	116 613	3 231
Intressikulud	-93 125	-3 267
Kokku finantstulud ja -kulud	245 701	-1 035 285

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	3 442 000		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		5 015 617	1 014 151

Aruande digitaalallkirjad

OÜ KAI Invest (registrikood: 10962088) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVO RAHU	Juhatuse liige	25.08.2010
INDREK AELTERMANN	Juhatuse liige	31.08.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	310 492
Aruandeaasta kasum (kahjum)	280 387
Kokku	590 879
Jaotamine	
Kokku	590 879

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	66199	40000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivo Rahu	37003250275	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10500 EEK
Meelis Kuusk	37304060262	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10500 EEK
Kaido Kasekamp	36802200290	Vajangu küla, Tamsalu vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	10500 EEK
Indrek Aeltermann	37006175228	Eesti	10500 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+37267622201
Faks	+372 6722206
E-posti aadress	indrek@dulevo.ee