

KAI Invest OÜ

2007. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aadress:	Rohu 14 10612 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10962088
Telefon:	+372 6 722 200
Faks:	+372 6 722 206
E-mail:	indrek@dulevo.ee
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2007-31.12.2007

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9
Lisa 1 Muud lühiajalised nõuded	10
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	12
ALLKIRJAD 2007. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	13
OSANIKE NIMEKIRI.....	14

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 Holding OÜ ja 44,5% osalust sidusettevõttes Macropress OÜ.

Ettvõtte sai 2007 aastal tulu investeeringutel tütar- ja sidusettevõtetesse 0,5 miljonit krooni.

2007 aastal ettevõttes palgalisi töötajaid polnud. Juhatuse liikmele töötasu ei makstud.

Indrek Aeltermann

Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 11 toodud KAI Invest OÜ 2007. 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. KAI Invest OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Indrek Aeltermann

Juhatus liige

Bilanss

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha		33 586	541
Nõuded ja ettemaksed			
Muud lühiajalised nõuded	1	573 197	405 668
Kokku		573 197	405 668
Varud			
Ettemaksed tarnijatele		50 000	50 000
Käibevara kokku		656 783	456 209
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	2		
Tütarettevõtete osad		498 523	419 207
Sidusettevõtete osad		1 264 119	1 001 740
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku		1 762 642	1 420 947
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised		5 000	5 000
Põhivara kokku		1 767 642	1 425 947
VARAD KOKKU		2 424 424	1 882 156
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Lühiajalised laenud		1 031 031	1 002 217
Kokku			1 002 217
Lühiajalised kohustused kokku		1 031 031	1 002 217
KOHUSTUSED KOKKU		1 031 031	1 002 217
Omakapital			
Osakapital		42 000	42 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		833 939	1 216 439
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		513 454	-382 500
OMAKAPITAL KOKKU		1 393 393	879 939
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2 424 424	1 882 156

Kasumiaruanne (SKEEM 1)

	Lisa nr	2007	2006
Muud tegevuskulud		-550	-5 837
Ärikasum (-kahjum)		-550	-5 837
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud investeeringuilt tütarettevõtetesse	2	14 596	-253 604
Finantstulud ja -kulud investeeringuilt sidusettevõtetesse	2	462 379	-127 084
Muud finantstulud		37 029	4 025
Kokku finantstulud ja -kulud		514 004	-376 663
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		513 454	-382 500
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		513 454	-382 500

Rahavoogude aruanne

	2007	2006
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	-550	-5 837
Kokku rahavood äritegevusest	-550	-5 837
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	0	-5 000
Tütarettevõtete soetus	-24 720	0
Sidusettevõtete soetus	0	0
Antud laenud	-130 500	-211 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-155 220	-216 500
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	188 815	222 870
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	188 815	222 870
Rahavood kokku	33 045	534
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	541	7
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 586	541
Raha ja raha ekvivalentide muutus	33 045	534

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande aasta kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	42 000	0	0	1 220 439	1 262 439
2005. a. kasumi jagamine	0	4 000	1 216 439	-1 220 439	0
2006. a. kahjum	0	0	0	-382 500	-382 500
Saldo seisuga 31.12.2006	42 000	4 000	1 216 439	-382 500	879 939
2006. a kahjum	0	0	-382 500	382 500	0
2007.a kasum	0	0	0	513 454	513 454
Saldo seisuga 31.12.2007	42 000	4 000	833 939	513 454	1 393 393

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

KAI Invest OÜ 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Muud nõuded

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.

Tütar- ja sidusettevõtjad

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

Finantskohustused

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

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

Lisa 1 Muud lühiajalised nõuded

	Saldo	Saldo
	31.12.2007	31.12.2006
Antud laenud	528 990	398 490
Laekumata intressid	44 207	7 178
Kokku	573 197	405 668

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

2007. a omas KAI Invest OÜ osalust järgmistes tütarettevõtetes:

	31.12.2007	31.12.2006	31.12.2007
	OÜ Dulevo	OÜ Dulevo	OÜ Open Holding
Asukoht	Eesti	Eesti	Eesti
	Bürooseadmete ja tarvikute müük. Toonerkassetide täitmine ja renoveerimine	Bürooseadmete ja tarvikute müük. Toonerkassetide täitmine ja renoveerimine	Investeeringud
Põhitegevusala			
Omandatud osalused			
Omandatud osaluse %	100	80	51,5%
Omandatud osaluse soetusmaksumus	200 000	160 000	24 720
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum (-kahjum)	14 596	-253 604	0
Osaluse % aasta lõpus	100	80	51,5%
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	200 000	160 000	24 720
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	473 803	419 207	24 720

2007. a omas KAI Invest OÜ osalust järgmistes sidusettevõtetes:

	31.12.2007	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2006
	OÜ	OÜ	OÜ Diepal	OÜ Diepal
	Macropress	Macropress		
Asukoht	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti
	Kinnisvara arendus	Kinnisvara arendus	Profileeritud saematerjalide ning nende komponentide tootmine	Profileeritud saematerjalide ning nende komponentide tootmine
Põhitegevusala				
Omandatud osalused				
Omandatud osaluse %	44,5	44,5	0	20
Omandatud osaluse soetusmaksumus	222 500	222 500	0	200 000
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum (-kahjum)	399 430	-60 868	0	-66 216
Osaluse % aasta lõpus	44,5	44,5	0	20
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	222 500	222 500	0	200 000
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	1 264 119	864 689	0	137 051

OÜ KAI Invest müüs 2007. aastal 20% osaluse OÜ Diepal hinnaga 200 000.- krooni. OÜ Diepal osade müügiga teenis OÜ KAI Invest kasumit 62 949.- krooni.

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

KAI Invest OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku kanda 2007. aasta kasum summas 513 454 krooni järgmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

KAI Invest OÜ 2007. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt
27.06.2008.a. otsusega, allkirjastamine 27.06. 2008.a.

Indrek Aeltermann

Juhatuse liige

OSANIKE NIMEKIRI

Osanik	registrikood/isikukood	osaväärtus kokku	arv%
Aivo Rahu	37003250275	14 000	35
Indrek Aeltermann	37006175228	14 000	35
Kaido Kasekamp	36802200290	14 000	35

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ KAI Invest (registrikood: 10962088) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Indrek Aeltermann (Juhatuses liige) - kinnitanud 18.07.2008