

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01. jaanuar 2005

Aruandeaasta lõpp: 31. detsember 2005

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 2005.a. majandustulemused:.....	4
Organisatsiooni juhtimine ja personal:	4
2006. aasta plaanidest:	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	8
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted ja arvestusmeetodid..	8
Raha ja raha ekvivalendid	8
Rahavoogude aruanne.....	8
Lühiajalised investeeringud	8
Nõuded ostjate vastu	9
Varud	9
Materiaalne põhivara.....	9
Immateriaalne põhivara.....	9
Eraldised ja potentsiaalsed kohustused	9
Tulude arvestus.....	10
Finantskohustused	10
Kohustuslik reservkapital	10
Lisa 2 Omakapital	11
Lisa 3 Pikaajalised nõuded tütar- ja sidusettevõtetele.....	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Osanike nimekiri	13
King Invest OÜ ainuosaniku protokoll	14

Majandusaasta aruande eessõna ja allkirjad

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

2005.a. majandusaasta aruande kinnitas King Invest OÜ ainuosaniku otsusega 20. juunil 2006.a.

Tallinnas, 20. 06. 2006.a.

Maidu Kaasik, juhatuse liige

Tegevusaruanne

King Invest OÜ 2005.a. majandustulemused:

King Invest OÜ põhitegevusala on investeerimistegevus.

2005.a. saadi finantstulu summas 4 185 230.- krooni.

King Invest OÜ 2005.a. majandusaasta kasum oli 4 529 718.-. King Invest OÜ bilansimaht 31.12.2005 on 32 735 253.-

Organisatsiooni juhtimine ja personal:

King Invest OÜs töötab üks inimene juhatuse liikme näol.

Juhatuse liikmetele töö eest 2005. aastal tasu ei makstud.

2006. aasta plaanidest:

2006 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. 2006.a.

Maidu Kaasik, juhatuse liige

Bilanss

	31.12.2004	31.12.2005
AKTIVA		
Käibevara		
Raha	6 075 710	3 979 071
Lühiajalised investeeringud	6 102 539	12 085 894
Nõuded ja ettemaksed		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 477	1 541
Muud lühiajalised nõuded	9 292 000	10 300 500
Kokku	9 293 477	10 302 041
Käibevara kokku	21 471 726	26 367 006
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
Sidusettevõtete aktsiad või osad	1 662 413	1 559 147
Pikaajalised nõuded	4 357 000	4 402 000
Kokku	6 019 413	5 961 147
Kinnisvarainvesteeringud	407 100	407 100
Materiaalne põhivara		
Masinad ja seadmed	76 712	-
Kokku	76 712	-
Põhivara kokku	6 503 225	6 368 247
AKTIVA KOKKU	27 974 951	32 735 253

	31.12.2004	31.12.2005
PASSIVA		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed		
Võlad tarnijatele		389
Muud võlad	1 922 595	260 000
Kokku	1 922 595	260 389
Lühiajalised kohustused kokku	1 922 595	260 389
Pikaajalised kohustused		
Muud pikaajalised võlad	16 149 000	18 041 790
Pikaajalised kohustused kokku	16 149 000	18 041 790
Kohustused kokku	18 071 595	18 302 179
Omakapital		
Aktsiakapital või osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 859 356	9 859 356
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 529 718
Omakapital kokku	9 903 356	14 433 074
PASSIVA (kohustused ja omakapital) kokku	27 974 951	32 735 253

Kasumiaruanne

Kasumiaruanne (skeem 1)		01.01.2005 - 31.12.2005
Müügitulu		313 000
Muud äritulud		113 966
Muud ärikulud		61 317
Ärikasum (-kahjum)		365 649
Finantstulud ja -kulud		
Intressikulud		316
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-	20 845
Muud finantstulud ja -kulud		4 185 230
Kokku finantstulud ja -kulud		4 164 069
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		4 529 718
Tulumaks		
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		4 529 718

Rahavoogude aruanne

		01.01.2005 - 31.12.2005
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	(+)	365 649
Korrigeerimised:	-	20 845
Kasum (kahjum) valuutakursi muutusest	(+) -	20 845
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	(-)	1 008 564
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	(+)	230 584
Makstud intressid	(+)	316
Kokku rahavood äritegevusest	-	433 492
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	(+)	76 712
Muude finantsinvesteeringute soetus	(-)	5 983 355
Antud laenud	(-) -	58 266
Saadud intressid	(+)	4 185 230
Kokku rahavood investeerimistevusest	-	1 663 147
Rahavood kokku	-	2 096 639

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 kasutatakse arvestuspõhimõtte ning informatsiooni esitusviisi 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 rahavoogude aruandes kassas olevat sularaja ning lühiajalisi deposiite ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit)

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.

Lühiajalised investeeringud

Lühiajaliste investeeringutena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, 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 Tallinna Väärtpaberibörsi noteeritud aktsiate ostuhinnas, muude väärtpaberite puhul tehingu päeva ostuhinnas.

Aktsiate ümberhindlusest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruande real „Finantstulud (-kulud)”.

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.

Lisa 2 Omakapital

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	9 859 356	9 903 356
Aruandeperioodi puhaskasum			4 529 718	4 529 718
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	14 389 074	14 433 074

Lisa 3 Pikaajalised nõuded tütar- ja sidusettevõtetele

Ettevõtte	31.12.2004	Muutus	31.12.2005
Koidulapark Hotell OÜ	4 357 000	45 000	4 402 000

Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Kinnisvara investeeringud	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus			
Saldo 31.12.2004	407 100	76 711	483 811
Põhivara müük		76 711	76 711
Saldo 31.12.2005	407 100	-	407 100

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

Ettevõte	Koidulapark Hotell OÜ	Balti Pandimajad OÜ	Kokku
	10793786	10793786	
Soetusmaksumus	20 000	13 600	33 600
Osakapital kokku	40 000	40 000	80 000
Osaluse %	50	34	
Eelmiste perioodide tulemus	3 114 090	211 083	3 325 173
31.12.2004	1 577 045	85 368	1 662 413
2005 tulemus	- 239 960	49 159	- 190 801
31.12.2005	1 457 065	102 082	1 559 147

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

Tallinn

20.06.2006.a.

Osanike nimekiri

Üle 10 % osakuid omavate isikute nimekiri King Invest OÜ majandusaasta aruande kinnitamise seisuga, 20.06.2006.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
20.06.2006.a.

King Invest OÜ ainuosaniku protokoll

Tallinn, 20.06.2006.a.

Majandusaasta aruanne

Tulenevalt King Invest OÜ majandusaasta aruandest teenis King Invest OÜ 01.01.2005 – 31.12.2005 majandusaastal kasumit 4 529 718.-, ettevõtte bilansimaht 31.12.2005 seisuga oli 32 735 253.-.

Otsustati:

1. Kinnitada King Invest OÜ 01.01.2005 – 31.12.2005 majandusaasta aruanne;
2. Mitte maksta dividende teenitud kasumist ning suunata see ettevõttesse tagasi.

Allkirjad:

/ Maidu Kaasik /
Ainuosanik

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing King Invest (registrikood: 10672195) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Maidu Kaasik (juhatuse liige)

Kinnitanud

18.10.2006