

04.07.2007

264947 29

OÜ Payles

2006. a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Soovildiku 6, 10915 Tallinn
Äriregistri kood:	10885057
Telefon:	+ 372 503 6370
E-post:	margus@payles.ee

Aruandeaasta algus ja lõpp: 01.01.2006-31.12.2006

Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid:

- osanike nimekiri
- audiitori järeldusotsus

SISUKORD

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....	3
TEGEVUSARUANNE.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	5
BILANSS.....	6
KASUMIARUANNE (skeem 1).....	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	8
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	10
LISA 1 RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED.....	10
LISA 2 RAHA.....	14
LISA 3 LÜHI- JA PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD	14
LISA 4 NÕUDED JA ETTEMAKSED	14
LISA 5 MAKSUD.....	15
LISA 6 VARUD	15
LISA 7 PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD	15
LISA 8 TÜTAR- JA SIDUSETTEVÕTTED.....	16
LISA 9 MUUD LÜHI- JA PIKAAJALISED NÕUDED.....	17
LISA 10 MATERIAALNE PÕHIVARA.....	17
LISA 11 KAPITALIRENT.....	18
LISA 12 KASUTUSRENT.....	18
LISA 13 LAENUKOHUSTUSED.....	18
LISA 14 VÕLAD JA ETTEMAKSED	19
LISA 15 OMAKAPITAL	19
LISA 16 MÜÜGITULU.....	19
LISA 17 TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA.....	20
LISA 18 EMAETTEVÕTTE KONSOLIDEERIMATA FINANTSARUANDED	21
SÕLTUMATU AUDIITORI ARVAMUS	
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	25
JUHATUSE ALLKIRJAD 2006. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	26

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Payles kontserni peamiseks tegevusalaks on investeerimisalane tegevus, ning kinnis- ja vallasvara arendus ja tootlustusteenused.

Juriidiline aadress:	Soovildiku 6 10915 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10885057
Telefon:	+ 372 503 6370
E-mail:	margus@payles.ee



Juhatuse liige
Margus Kohava

TEGEVUSARUANNE

OÜ Payles asutati 12. juulil 2002. aastal. Ettevõtte põhitegevusteks on peamiselt finants-investeeringud, eelkõige tehingud väärtpaberitega, aga ka kinnisvaratehingud ning osaluste omandamine teistes äriühingutes.

2006. aastat võib pidada ettevõtte tulemise seisukohalt heaks. Oodatud tulu tekkis väärtpaberiportfelliga, samuti on väärtust kasvatanud ettevõtte omanduses olevad kinnisvarad.

Tütarettevõtte OÜ Buen Provecho jaoks oli aasta 2006 esimene tegevusaasta. Põhitähelepanu kulus restoraniks sobiva hoone otsimisele, hoone remondi- ja renoveerimistööle ning restorani meeskonna komplekteerimisele ja käivitamisele. Ettevõtte koges mõningaid tagasilööke võrreldes esialgse äriplaaniga, kuna renoveerimine ja seega kogu investeering osutus mahukamaks kui planeeritud, samal põhjusel viibis restorani avamine üle 3 kuu ning langes hilisemaks suvisest kõrghooajast. Ettevõtte teenis eelmise majandusaastaga olulise kahjumi, aga järgmisel aastal on ettevõtte juhtkond koostanud plaani, kuidas kahjumist välja tulla.

OÜ's Kloostrimetsa Arendus 2006. aastal olulist majandustegevust ei toimunud, kuna endiselt venib detailplaneeringu muudatuse arutelu ja heakskiitmine.

2006. aasta mais omandati 50% osalus OÜ's Viljandi Tõstetööd, mille eesmärgiks on pakkuda tõste- ja transporditeenuseid eelkõige Viljandi piirkonnas.

Käimasoleval majandusaastal ei plaani OÜ Payles teha suuri muudatusi oma majandustegevuses. Jätkatakse investeeringuid väärtpaberitesse ning toetatakse tütar- ja sidusfirmade majandustegevust.

Konserni keskmine töötajate arv majandusaastal oli 8 inimest ja töötasu üldsumma 1 157 653 krooni. Juhatusel liikmetele arvestatud tasud aruandeaastal oli 127 895 krooni.

Finantssuhtarvud 2006.a.

Omakapital (kr)	29 248 954
Osakapital (kr)	40 000
ROE (%) (puhaskapital/omakapital)	0,9%
Omakapitali suhe kogupassivasse(%) (omakapital/kogupassiva)	0,73%
Varade tootlus (puhaskasum/varad kokku)	0,73%
Omakapitali tootlus (puhaskasum/omakapital kokku)	0,9%
Rentaablus	

Kontserni bilansi maht seisuga 31.12.2006 oli 39 981 995 krooni ja majandusaasta kasum 1 377 706 krooni.

Tallinnas, "15". juuni 2007



Juhatusel liige
Margus Kohava

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 24 toodud OÜ Payles 2006. a konsolideeritud 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 Payles on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

“ 15 “. juuni 2007



Juhatuse liige
Margus Kohava

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 29.06.2007

Signature/allkiri

AUDITIBÜROO HARRI ARMING

BILANSS

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005 korrigeeritud
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	4 008 288	11 331 010
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	22 750 598	18 420 850
Nõuded ja ettemaksed	4,5,9	1 720 832	286 473
Varud	6	203 026	0
Käibevara kokku		28 682 744	30 038 333
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	7,8	4 038 950	4 013 379
Materiaalne põhivara	10	7 260 301	1 769 059
Põhivara kokku		11 299 251	5 782 438
VARAD KOKKU		39 981 995	35 820 771
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13	498 910	0
Võlad ja ettemaksed	14	8 868 774	3 949 523
Lühiajalised kohustused kokku		9 367 684	3 949 523
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	13	1 365 357	0
Pikaajalised kohustused kokku		1 365 357	0
KOHUSTUSED KOKKU		10 733 041	3 949 523
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		27 827 248	13 877 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 377 706	17 949 336
OMAKAPITAL KOKKU		29 248 954	31 871 248
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		39 981 995	35 820 771



Juhatuselüige
Margus Kohava

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 29.06.2007

Signature/allkiri

AUDIITORBÜROO HARRI ARMING

KASUMIARUANNE (skeem 1)

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005 korrigeeritud
Müügitulu	16	2 782 047	168 722
Muud äritulud		42 310	0
Teenused		-1 594 665	0
Mitmesugused tegevuskulud		-1 609 154	-734 789
Tööjõukulud		-1 543 151	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-4 524	-16 809
Muud ärikulud		-42 267	-3 948
Ärikasum(-kahjum)		-1 969 404	-586 824
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud investeeringutest		-40 000	-3000
tütarfirmasse			
Finantstulu investeeringutest sidusfirmadesse		7 350	-2848
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt.		129 875	32 590
finantsinvesteeringutest			
Intressikulu		-59 949	0
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-13 319	24 817
Muud finantstulud ja -kulud		4 422 620	18 288 445
Finantstulud ja -kulud kokku		4 446 577	18 340 004
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		2 477 173	17 753 180
Tulumaks		-1 099 467	196 156
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		1 377 706	17 949 336
s.h. Emafirma omanikele kuuluv osa		1 377 706	17 949 336



Juhatusel liige
Margus Kohava

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 29.06.2007

Signature/allkiri

AUDITORBÜROO HARRI ARMING

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-1 969 404	-586 824
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		4 524	16 809
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		568 663	1 809
Varude muutus		-203 026	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		373 202	98 015
Makstud intressid		-79 660	-1 000
Makstud ettevõtte tulumaks		-298 701	-467 368
Kokku rahavood äritegevusest		-1 604 402	-938 559
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-4 586 396	-125 080
Tütarettevõtete soetus		0	0
Tütarettevõtjate müük		40 000	0
Sidusettevõtjate soetus		-20 100	0
Muude finantsinvesteeringute soetus		-1 652 681	-9 796 587
Muude finantsinvesteeringute müük		1 865 342	20 593 785
Antud laenud		-1 448 194	-160 7123
Antud laenude tagasimaksed		16 670	25 000
Saadud dividendid lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt		122 945	102 801
Saadud intressid		2516	3728 080
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-5 659 898	12 920 876
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		1 500 000	0
Saadud laenude tagasimaksed		-116 727	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-428 376	0
Makstud dividendid		-1 000 000	-1 480 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-45 103	-1 480 000
Rahavood kokku		-7 309 403	10 502 317
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		11 331 010	803 876
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-7 322 722	10 527 134
Valuutakursside muutuste mõju ¹		-13 319	24817
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		4 008 288	11 331 010



Juhatuses liige
Margus Kohava

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 29.06.2007

Signature/allkiri

AUDIITORBÜROO HARRI ARMING

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

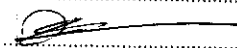
(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	0	13 881 912	13 921 912
Kohustuslik reservkapital	0	4 000	-4 000	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	17 949 336	17 949 336
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	31 827 248	31 871 248
Dividendide jaotamine			-4 000 000	-4 000 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	1 377 706	1 377 706
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	29 204 954	29 248 954

Täpsem informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas 15

Juhatuselüge
Margus KohavaInitialed for Identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 29.06.2007

Signature/allkiri 

AUDITORBÜROO HARRI ARMING

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**LISA 1 RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED**

OÜ Payles 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Payles OÜ on koostanud 2006. aastal konsolideeritud aruande. Gruppi kuulub tütarfirma Buen Provecho OÜ, sidusfirmad Kloostrimetsa Arenduse OÜ, Viljandi Tõstetööd OÜ.

Esitusviisi muudatused

Elmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

Bilanss	31.12.2005 korrigeeritud	Korrigeeritud	Esitatud 2005 aruandes
Pikaajalised finantsinvesteeringud	4 413 379	5 848	4 419 227
Kasumiaruanne	31.12.2005 korrigeeritud	Korrigeeritud	Esitatud 31.12.2005 aruandes
Finantstulud ja -kulud investeeringutest	3000	- 3000	0
tütarfirmasse			
Finantstulu investeeringutest sidusfirmadesse	2848	- 2848	0

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaettevõtja kontrolli all oleva tütarettevõtte finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

2006. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Payles OÜ (emaettevõtja) ning tema tütarettevõtjate Buen Provecho OÜ finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtjate arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Emaettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused) [/ õiglasel väärtuses].

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

B. Lühiajalised ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajalised finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) arvestades nende ostmiseks müüda

Date/kuupäev

23.06.2007

Signature/alkiri

AUDIITORBÜROO HARRI ARMING

lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtusel.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

C. 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.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

D. Sidusettevõtjad

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 aktsiatest või osad.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

E. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

F. Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 10 000 kroonist ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme (norm aasta kohta):

Ehitised	5-10%
Masinad ja seadmed	20-40%
Muu põhivara	20-30%

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 29.06.2007

Signature/alkiri
AUDIITORBÜROO HARRI ARMING

Vara amortisatsiooni alustatakse vastavalt juhatuse otsusele alates 01.01.2007 hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulusid lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi maksumus ei ole teada, hinnatakse mahakantava komponendi maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumise.

Müügiotel põhivarana kajastatakse bilansis selliseid materiaalse põhivara objekte, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul. Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel.

Müügiotel põhivara kajastatakse bilansis käibevarade hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (müügis hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

G. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustustena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam.

Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhete kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse (ettevõtte kui rentniku poolt) rendiperioodi jooksul lineaarse kuluna.

I. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasel väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev

29.06.2007

J. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77, ning kuni 31.12.2005 maksumäär 24/76) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Seoses tulumaksumäärade muutusega teostatakse väljakuulutatud kuid väljamaksmata dividendide tulumaksukohustuse viitvõla korrigeerimine. Korrigeerimisest tekkinud tulu või kulu kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes tulumaksu kulu või tuluna.

K. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid]. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

L. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

M. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.



Juhatuse liige
Margus Kohava

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 29.06.2007

Signature/allkiri 
AUDIITORBÜROO HARRI ARMING

LISA 2 RAHA

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	89 374	0
Pangakontod	3 918 914	11 331 010
Raha kokku	4 008 288	11 331 010

LISA 3 LÜHIAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD

	31.12.2006	31.12.2005
Lühiajalised finantsinvesteeringud		
Aktsiad, fondiosakud	21561457	11 577 892
Võlakirjad (kauplemiseesmärgil soetatud)	1189141	6 842 958
Õiglasest väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kokku	22 750 598	18 420 850
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
Aktsiad (õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt määratav)	3 998 100	275 860
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	3 998 100	275 860

LISA 4 NÕUDED JA ETTEMAKSED

	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	71 736	0
Muud lühiajalised nõuded (lisa 9)	572 834	150 000
Nõuded sidusettevõtjate vastu (lisa 9)	860 563	0
Intressid	204794	131 573
Ettemaksed teenuste eest	10 905	4900
Nõuded ja ettemaksed kokku	1 720 832	286 473



Juhatuses liige
Margus Kohava

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 29.06.2007

Signature/allkiri

AUDIITORBÜROO HARRI ARMING

LISA 5 MAKSUD

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	65
Käibemaks	0	71 892	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	72 454	0	0
Sotsiaalmaks	0	135 662	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	7 161	0	0
Töötuskindlustusmaks	0	3 702	0	0
Kokku	0	290 871	0	65

LISA 6 VARUD

	31.12.2006	31.12.2005
Müügiks ostetud kaubad	203 026	0
Varud kokku	203 026	0

LISA 7 PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD

	31.12.2006	31.12.2005
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (lisa 8)	33 500	13 400
Muud aktsiad ja väärtpaberid (lisa 3)	3 998 100	275 860
Pikaajalised nõuded (lisa 9)	0	3 724 119
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	4 031 600	4 013 379



Juhatusel liige
Margus Kohava

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 29.06.2007

Signature/allkiri 
AUDIITORBÜROO HARRI ARMING

LISA 8 TÜTAR- JA SIDUSETTEVÕTJAD

2006. a omas Payles OÜ osalust järgmises tütaretevõttes

	Buen Provecho OÜ
Asukoht	Eesti Vabariik
Põhitegevusala	toitlustus
Osaluse % aasta alguses	100%
Müüdud osalused	
Müüdud osaluse %	10%
Osaluse % aasta lõpus	90%

20 juuli 2006 müüs Payles OÜ oma tütarfirma 10% osaluse hinnaga 40 000 krooni. Kuna tütarfirmal oli kahjum, siis vähemosalust kajastatakse emafirma bilansis.

2006. a omas Payles OÜ osalust järgmistes sidusettevõtetes:

	Kloostrimetsa Arenduse OÜ	Viljandi Tööstööd OÜ	Kokku
Asukoht	Eesti Vabariik	Eesti vabariik	
Põhitegevusala	Kinnisvara Arendus	Tööstööd kraanaga	
Osaluse % aasta alguses	33,50%	0%	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	13 400	-	13400
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	13 400	-	13400
Omandatud osalused			
Omandatud osaluse %	-	50%	
Omandatud osaluse soetusmaksumus	0	20 100	20 100
Omandatud netovara õiglane väärtus	0	20 100	20 100
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum		7 350	7 350
Osaluse % aasta lõpus	34%	50%	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	13 400	27 450	40 850
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	13 400	27 450	40 850

4. mai 2006 ostis Payles OÜ uue sidusfirma – makstes 50%-lise osaluse eest 20 100 krooni.



Juhatusel liige
Margus Kohava

Initialled for identification purposes only
Alkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 25.06.2007

Signature/alkiri

AUDIITORIBÜROO HARRI ARMING

LISA 9 MUUD LÜHI- JA PIKAAJALISED NÕUDED

	Saldo 31.12.2006	Tagasi maksta		Tagasi- makse tähtaeg	Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul		
Nõuded sidusettevõtjate vastu (lisa 4)	860 563	860 563	0	31.12.2007	2%
Muud lühiajalised nõuded	572 834	572 834	0	31.12.2007	7%
Kokku	1 433 397	1 433 397	0		

	Saldo 31.12.2005	Tagasi maksta		Tagasi- makse tähtaeg	Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul		
Muud lühiajalised nõuded	150 000	150 000	0	2 006	5%
Muud pikaajalised nõuded	3 724 119	0	3 724 119	2 010	1%
Kokku	3 874 119	150 000	3 724 119		

Muude nõuete alusvaluutaks on Eesti kroon ja Euro ning need on ilma tagatiseta.

LISA 10 MATERIAALNE PÕHIVARA

	Ehitised (paren- dused)	Masinad ja seadmed	Muu mate- riaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004					
Soetusmaksumus	0	0	35 903	1 642 185	1 678 088
Akumuleeritud kulum	0	0	-19 747	0	-19 747
Jääkmaksumus	0	0	16 156	1 642 185	1 658 341

2005. a toimunud muutused

Ostud ja parandused perioodi jooksul	0	0	0	125 080	125 080
Amortisatsioonikulu	0	0	-14 362	0	-14 362

Saldo seisuga 31.12.2005

Soetusmaksumus	0	0	35 903	1 767 265	1 803 168
Akumuleeritud kulum	0	0	-34 109	0	-34 109
Jääkmaksumus	0	0	1 794	1 767 265	1 769 059

2006. a toimunud muutused

Ostud ja parandused perioodi jooksul	3 900 533	879 208	687 025	29 000	5 495 766
Amortisatsioonikulu	0	0	-4 524	0	-4 524

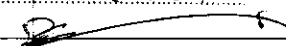
Saldo seisuga 31.12.2006

Soetusmaksumus	3 900 533	879 208	722 928	1 796 265	7 298 934
Akumuleeritud kulum	0	0	-38 633	0	-38 633
Jääkmaksumus	3 900 533	879 208	684 295	1 796 265	7 260 301


Juhatuse liige
Margus Kohava

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 29.06.2007

Signature/allkiri 
AUDIITORBÜROO HARRI ARMING

LISA 11 KAPITALIRENT

Ettevõtte kui rentnik

Ettevõtte poolt kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed	Kokku
Saldo 31.12.2005	0	0
Saldo 31.12.2006		
Soetusmaksumus	909 370	909 370
Jääkmaksumus	909 370	909 370

LISA 12 KASUTUSRENT

Payles OÜ on võtnud kasutusrendile sõiduauto

	31.12.2006	31.12.2005
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	114 849	139 351
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:		
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	96 312	95 126
<i>1-5 aastat</i>	91 864	188 176

Edasi renditud kasutusrendikorral sõiduauto

	31.12.2006	31.12.2005
Saadud kasutusrenditulu (lisa 16)	149 979	168 722
Järgmiste perioodide renditulu mittekatkevatest rendilepingutest:		
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	37 494	149 979

LISA 13 LAENUKOHUSTUSED

	Saldo 31.12.2006	Tagasi maksta			Tagasi- makse tähtaeg	Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud	498 910	498 910	0	0	2 010	Euro 6 kuu euribor+ 3%
Pikaajalised pangalaenud	1 365 357	0	1 148 950	216 407	2 010	Euro 6 kuu euribor+ 3%
Kokku	1 864 267	498 910	1 148 950	216 407		

Laenukohustusi seisuga 31.12.2005.a. ettevõttel ei olnud.

Laenukohustuste alusrahaks on euro.

Laenukohustuste tagatisteks on ELEKTROLUX köögiseade.


 Juhatuse liige
 Margus Kohava

Initialed for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 29.06.2007

Signature/allkiri

AUDIITORBÜROO HARRI ARMING

LISA 14 VÕLAD JA ETTEMAKSED

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad tarnijatele	441 333	19 125
Võlad töövõtjatele	294 196	0
Maksuvõlad (lisa 5)	290 871	65
Muud viitvõlad:	7 842 374	3 930 333
<i>s.h Võlad aruandvale isikule</i>	<i>58 986</i>	<i>45 876</i>
Dividendivõlad	5 726 000	2 726 000
Väljamaksmata dividendide tulumaks	1 615 026	814 260
Muud võlad	442 362	344 197
Võlad ja ettemaksed kokku	8 868 774	3 949 523

LISA 15 OMAKAPITAL

	31.12.2006	31.12.2005
Omakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2006 moodustas 29 204 954 (31. detsember 2005: 31 833 096) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 22 779 864 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 6 425 089 krooni. Seisuga 31. detsember 2005 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 24 511 483 krooni, millega oleks kaasnud tulumaks summas 7 321 612 krooni.

LISA 16 MÜÜGITULU

Kontserni müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Eesti Vabariik	2 782 047	168 722
Kokku	2 782 047	168 722

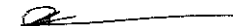
Kontserni müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Renditulu	149 976	168 722
Toitlustus teenus	2 632 071	0
Kokku	2 782 047	168 722


 Juhatuse liige
 Margus Kohava

Initialed for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 29.06.2007

Signature/allkiri 
 AUDIITORBÜROO HARRI ARMING

LISA 17 TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

Payles OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. sidusettevõtjaid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Aruandeperioodil on tegevjuhtkonnale makstud tasusid 127 895 krooni(2005.a. 0 krooni)

Saldod seotud osapooltega:

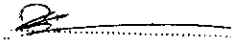
	31.12.2006	31.12.2005
Juhatuse liige	5 781 336	2 771 876
Lühiajalised kohustused kokku	5 781 336	2 771 876
	31.12.2006	31.12.2005
Kohustused		
Sidusettevõtja	860 563	0
Lühiajalised nõuded kokku	860 563	0



Juhatuse liige
Margus Kohava

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 22.06.2007

Signature/allkiri 
AUDIITORBÜROO HARRI ARMING

LISA 18 KONSOLIDEERIMATA FINANTSARUANDED

Bilanss
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005 korrigeeritud
VARAD			
Käibevara			
Raha		3 881 554	10 931 010
Lühiajalised finantsinvesteeringud		22 750 598	18 420 850
Nõuded ja ettemaksed		5 409 330	286 473
Käibevara kokku		32 041 482	29 638 333
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud		4 596 291	4 413 379
Materiaalne põhivara		1 848 112	1 769 059
Põhivara kokku		6 444 403	6 182 438
VARAD KOKKU		38 485 885	35 820 771
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused		133 668	0
Võlad ja ettemaksed		7 844 531	3 949 523
Lühiajalised kohustused kokku		7 978 199	3 949 523
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused		347 326	0
Pikaajalised kohustused kokku		347 326	0
KOHUSTUSED KOKKU		8 325 525	0
OMAKAPITAL			
Omakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		27 827 248	13 877 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 289 112	17 949 336
OMAKAPITAL KOKKU		30 160 360	31 871 248
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		38 485 885	35 820 771



Juhatuse liige
Margus Kohava

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 29.06.2007

Signature/allkirin 
AUDIITORBÜROO HARRI ARMING

Kasumiaruanne (skeem1)
(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005 korrigeeritud
Müügitulu		149 976	168 722
Teenused		-115 349	0
Mitmesugused tegevuskulud		-767 922	-734 789
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-4 524	-16 809
Muud ärikulud		-4 509	-3 948
Ärikasum(-kahjum)		-742 328	-586 824
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud investeringutelt tütarettevõtjatesse		-360 000	-3 000
Finantstulud ja -kulud investeringutelt sidusettevõtjatesse		0	-2 848
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteringutelt		129 875	32 590
Intressikulud		-16 047	0
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-12 630	24 817
Muud finantstulud ja -kulud		4 389 709	18 288 445
Finantstulud ja -kulud kokku		4 130 907	18 340 004
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		3 388 579	17 753 180
Tulumaks		-1 099 467	196 156
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		2 289 112	17 949 336



Juhatusel liige
Margus Kohava

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 29.06.2007

Signature/allkiri 
AUDIITORBÜROO HARRI ARMING

Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]
 (kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-742 328	-586 824
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		4 524	16 809
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-424 053	1 809
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		575 235	98 015
Makstud intressid		0	-1 000
Makstud ettevõtte tulumaks		-298 701	-467 368
Kokku rahavood äritegevusest		-885 323	-938 559
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-83 576	-125 080
Tütarettevõtte soetus		0	-400 000
Tütarettevõtjate müük		40 000	0
Sidusettevõtjate soetus		-20 100	0
Muude finantsinvesteeringute soetus		-4 143 475	-9 796 587
Muude finantsinvesteeringute müük		2 490 794	20 593 785
Antud laenud		-4 948 194	-1 607 123
Antud laenude tagasimaksed		16 670	25 000
Saadud dividendid lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt		133 941	102 801
Saadud intressid		1 665 747	3 728 080
Saadud kapitäreendi põhiosa tagasimaksud		125 066	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-4 723 127	12 520 876
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		-1 000 000	-1 480 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud		-428 376	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-1 428 376	-1 480 000
Rahavood kokku		-7 036 826	10 102 317
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		10 931 010	803 876
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-7 049 456	10 127 134
Valuutakursside muutuste mõju		-12 630	24 817
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		3 881 554	10 931 010



 Juhatuse liige
 Margus Kohava

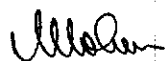
 Initialed for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 29.06.2007

 Signatuuritalkin
 ELLI TORBÜROO HARRI ARMING

Omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

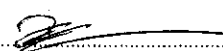
	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	0	13 881 912	13 921 912
Kohustuslik reservkapital	0	4 000	-4 000	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	17 949 336	17 949 336
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	31 827 248	31 871 248
Dividendide jaotamine	0	0	-4 000 000	-4 000 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	2 289 112	2 289 112
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	30 116 360	30 160 360



 Juhatuse liige
 Margus Kohava

 Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks

 Date/kuupäev 29.06.2007

 Signature/allkiri 

AUDITORBÜROO HARRI ARMING

OÜ Audiitorbüroo Harri Arming

SÕLTUMATU AUDITORI ARUANNE

OÜ Payles osanikele

Olen auditeerinud OÜ Payles konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2006.a, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 24, on kaasatud minu poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Auditori kohustused

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga. See eeskiri nõuab, et ma olen vastavuses eetikanõuetega ning et ma planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usun, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane minu arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Payles kontserni finantsseisundit seisuga 31. detsember 2006.a ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.



Harri Arming

Tallinnas, 29. juunil 2007.a

AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS**DEVIAN INVEST OÜ OSANIKELE**

Oleme kontrollinud DEVIAN INVEST OÜ 31.12.2006.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi Auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks DEVIAN INVEST OÜ raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et DEVIAN INVEST OÜ Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2006.a. bilansi mahuks 116 796 324 krooni ning 2006.aasta finantstulemuseks 98 988 479 krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2006.a. ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinnas, 12.juunil 2007.a.

Toomas Villemas
Vannutatud audiitor

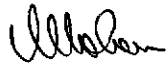


MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Payles juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum summas 1 383 484 krooni alljärgnevalt:

jaotamata kasum – 29 204 954 krooni

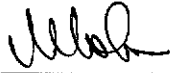
Ühtlasi teeb juhatus ettepaneku dividende mitte välja maksta.



Juhatuses liige
Margus Kohava

JUHATUSE ALLKIRJAD 2006. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhatus on koostanud OÜ Payles 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud ainuosaniku poolt "15" . juuni 2007 otsusega.



Juhatuses liige
Margus Kohava

"29" . juuni 2007

OÜ Payles

OSANIKE NIMEKIRI

seisuga "19" . juuni 2007

Jrk nr	Osaniku nimi, isiku- või registrikood	Aadress	Osa väärtus	Osa omandamise aeg	Osa omandamise alus
1.	Margus Kohava 36512092721	TALLINN	40 000.00 krooni	12.07.2002	Asutamine



Juhatuselige
Margus Kohava