

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

11-07-2006

18

Prin Liik LA

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

10.07.2006 KONTROLLITUD

G & O PROPERTIES EST OÜ

2005. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Postiaadress:

G & O House
58-60 Kingston Road
New Malden
Surrey KT3 3LZ
UK

Äriregistri nr.

11143731

Telefon:

+44 (0) 7889 362808,
+44 (0)20 8336 2825

Faks:

+44 (0) 20 8336 2826

E-mail:

sgossain@tiscali.co.uk

Põhitegevusala:

Kinnisvara arendus ja -tehingud

Aruandeaasta algus ja lõpp:

26.05.2005-31.12.2005

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
11-07-2006

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS 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.....	13
Lisa 3 Varud.....	13
Lisa 4 Laenukohustused	13
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 6 Omakapital	14
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 8 Tagatised ja panditud varad.....	14
Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega	14
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	16
Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele	17

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

11 -07- 2006

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

G & O PROPERTIES EST OÜ peamiseks tegevusalaks on kinnisvaraarendus ja -tehingud. 2005.a majandusaasta oli ettevõtte käivitamisaasta. Aruandeaastal töölepinguga töötajaid ei olnud.

Postiaadress:	G & O House	G & O House
	58-60 Kingston Road	
	New Malden	
	Surrey KT3 3LZ	
	UK	
Äriregistri nr.	11143731	
Telefon:	+44 (0) 7889 362808,	
	+44 (0)20 8336 2826	
Faks:	+44(0)20 8336 2826	
E-mail:	sgossain@tiscali.co.uk	

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSF TULNUD

11 -07- 2006

TEGEVUSARUANNE

G & O Properties Est OÜ on asutatud mais 2005. 2005.a oli ettevõttele käivitamisaasta. Peamiselt otsiti võimalusi kinnisvarainvesteeringute soetamiseks eesmärgiga kinnisvaraarendamine.

Aruandeaastal äriühingul töölepinguga töötajaid ei olnud. Juhatusse kuulub kaks liiget. Juhatusel liikmetele aruandeaastal tasu ei makstud.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

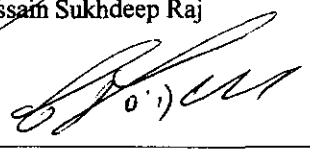
Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 14 toodud G & O PROPERTIES EST OÜ 2005. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. G & O PROPERTIES EST OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.


Juhatus liige

Gossain Sukhdeep Raj


Juhatus liige

O'Dell Christopher John

Tallinn, 26. juuni 2006

Bilanss

(kroonides)

		31.12.2005	26.05.2005
	Lisa nr		Algbilanss
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	1 212 917	40 000
Nõuded ja ettemaksed		0	0
Varud	3	1 430 103	0
Käibevara kokku		2 643 020	40 000
VARAD KOKKU		2 643 020	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4	1 596 392	0
Võlad ja ettemaksed	5	1 018 902	0
Lühiajalised kohustused kokku		2 615 294	0
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	4	0	0
Pikaajalised kohustused kokku		0	0
KOHUSTUSED KOKKU		2 615 294	0
Omakapital			
Osakapital	6	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-12 274	0
OMAKAPITAL KOKKU		27 726	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2 643 020	40 000

Harju Maakohus
Registriesakond

SISSE TULNUD

11 -07- 2006

Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

		26.05.2005- 31.12.2005
	Lisa nr	
Mitmesugused tegevuskulud	7	-23 781
Ärikasum(-kahjum)		-23 781
Finantstulud ja -kulud		
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		11 342
Muud finantstulud ja -kulud		165
Finantstulud ja -kulud kokku		11 507
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-12 274
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		-12 274

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

11 -07- 2006

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	Lisa nr	26.05.2005.	
		31.12.2005	-26.05.2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-23 781	0
<u>Korrigeerimised:</u>			
Valuutakursi muutuste mõju		-13 029	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		0	0
Varude muutus		-1 430 103	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		1 018 902	0
Kokku rahavood äritegevusest		-448 011	0
Rahavood investeerimistegevusest			
Saadud intressid		165	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		165	0
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	9	1 618 457	0
Osade emiteerimine	6	0	40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		1 618 457	40 000
Rahavood kokku		1 170 611	40 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	40 000	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1 170 611	40 000
Valuutakursside muutuste mõju ¹		2 306	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	1 212 917	40 000

¹ Kirjel kajastatakse pangakontode valuutakursi muutuste mõju

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

11-07-2006

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Osade emiteerimine	40 000	0	40 000
Algsaldo seisuga 26.05.2005	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	-12 274	-12 274
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	-12 274	27 726

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 6.

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

G & O PROPERTIES EST OÜ 2005. 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.

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. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

D. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otsesid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Registriasakond

SISSE TULNUD

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

11-07-2006

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

E. 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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases 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.

F. Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

G. 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 23/77 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76, ning kuni 31.12.2004 maksumäär 26/74) 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.

11-07-2006

H. 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.

I. 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 on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu [*litsentsitasusid*] ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. [Tulu litsentsitasudest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi.] Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

J. 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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

	31.12.2005	26.05.2005
Sularaha kassas	40 000	40 000
Pangakontod	1 172 917	0
Raha kokku	1 212 917	40 000

Lisa 3 Varud

	31.12.2005
Kinnisvara	1 430 103
Varud kokku	1 430 103

Varudes kajastatud kinnisvarale on seatud hüpoteek (lisa 8).

Lisa 4 Laenukohustused

	Saldo	Tagasi maksta			Tagasimakse	Intressi-
	31.12.2005	12 kuu	1-5 aasta	üle 5 aasta	tähtaeg	määr
		jooksul	jooksul		tähtajatu	
Lühiajalised laenud (lisa ..)	1 596 392	1 596 392	0	0		6%
Kokku	1 596 392	1 596 392	0	0		

Kõik ettevõtte võlakohustused on Inglise naelades.

Informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud lisa 8.

Harju Maakohus
Registriesakond

SISSE TULNUD

11-07-2006

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed31.12.2005

Võlad tarnijatele

1 018 902**Võlad ja ettemaksed kokku****1 018 902****Lisa 6 Omakapital**31.12.200526.05.2005

Osakapital (kroonides)

40 000

40 000

Osade arv (tk)

2

2

Osade nimiväärtus (kroonides)

20 000

20 000

Asutamisel emiteeriti osadid 40 000 krooni ulatuses. Osade eest tasuti rahas.

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud2005

Konsultatsioonid

15 930

Tölketeenused

4 802

Riigilõiv

2 541

Muud teenused

508

Mitmesugused tegevuskulud kokku**23 781****Lisa 8 Tagatised ja panditud varad**

G & O PROPERTIES EST OÜ soetas kinnistu seades kinnistu müüja kasuks kinnistule hüpoteegi summaga 1 300 000 krooni. Kinnistu bilansiline väärtus 1 430 103 krooni.

Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega

G & O PROPERTIES EST OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

G & O PROPERTIES EST OÜ omanikega seotud ettevõtte andis aruandeaastal laenu 70 000 GBP ehk 1 618 457 krooni, mis seisuga 31.12.2005 on tagastamata.

Aruandeperioodil juhatuse liikmetele tasusid ei arvestatud.

Saldod seotud osapooltega:

31.12.2005

Omanikega seotud ettevõtte

1 596 392

Lühiajalised kohustused kokku**1 596 392**

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

11-07-2006

Lisa 10 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2005 on ettevõtte omakapital – 27 726 krooni. Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõtte majandusraskusi 2006. aastal, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta kõik lühiajalised kohustused. Omanikega sõlmitud kokkuleppe kohaselt on omanikud valmis majandusraskuste korral ettevõtet viivitamatult finantsiliselt toetama ja tegema lisainvesteeringuid ettevõtte majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks.

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

11-07-2006

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

G & O PROPERTIES EST OÜ juhatus teeb osanike koosolekule ettepaneku jaotada 2005. aasta puhaskahjum summas -12 274 krooni alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum – -12 274 krooni

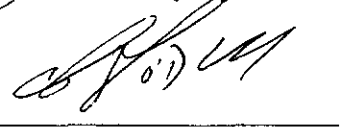
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
11-07-2006

Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele

G & O PROPERTIES EST OÜ 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike koosoleku poolt 26.juunil 2006 otsusega, allkirjastamine 26. juunil 2006:



Juhatuse liige
Gossain Sukhdeep Raj



Juhatuse liige
O'Dell Christopher John

AS DELTA

Majandusaasta aruande näidis
2004. a majandusaasta aruanne

Harju Maakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD
11-07-2006

G & O Properties Est OÜ osanikud 2005.majandusaasta aruande kinnitamise kuupäeva
seisuga:

Osanik	Isikukood	Aadress	Osa nimiväärtus
Gossain Sukhdeep Raj	200931504	G & O House 58-60 Kingston Road New Malden Surrey KT 3 3LZ Suurbritannia ja Põhja-Iiri Ühendatud Kuningriik	20 000
Christopher John O'Dell	037888649	G & O House 58-60 Kingston Road New Malden Surrey KT 3 3LZ Suurbritannia ja Põhja-Iiri Ühendatud Kuningriik	20 000