

16 -04- 2007

18

Mirjam Annovietsch

2005. Majandusaasta aruanne

Ärinimi	OÜ Gracile Projekt
Äriregistri kood	10679530
Aadress	Männimetsa tee 27, Tallinn
Telefon	372 641 8868
Põhitegevusala	Erinevate rendi- ja konsultatsiooniteenuste osutamine
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2005
Tegevjuht	Toomas Linamäe

Lisatud dokumendid 1. Osanike nimekiri



Sisukord

2005.majandusaasta tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	10
Raha ja raha ekvivalendid	10
Nõuded ostjate vastu	10
Materiaalne põhivara.....	10
Tulude arvestus	11
Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine	11
Lisa 2. Nõuded ostjatele.....	11
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	12
Lisa 4. Materiaalne põhivara	12
Lisa 5. Sidusettevõtja osad.....	13
Lisa 6. Muud aktsiad.....	13
Lisa 7. Pikaajalised nõuded.....	14
Lisa 8. Lühiajalised nõuded	14
Lisa 9. Potentsiaalsed kohustused.....	14
Lisa 10. Osakapital	15
Lisa 11. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	15
Kasumi jaotamise ettepanek.....	16
Juhatuse allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele.....	17
Gracile Projekt OÜ osanike nimekiri:.....	18



2005.majandusaasta tegevusaruanne

OÜ Gracile Projekt kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja selle lisadest. OÜ Gracile Projekt juhatus kinnitab oma parimas teadmises käesolevas aruandes sisalduvate raamatupidamisaruannete ja muu informatsiooni õigsust ning vastavust OÜ Gracile Projekt majandustegevusele ning finantsseisundile olulises osas.

OÜ Gracile Projekt 2005.a. aruande kinnitas üldkoosolek Tallinnas, 03.04.2007.a.

OÜ Gracile Projekt põhitegevusalaks on erinevad rendi- ja konsultatsiooniteenused ja kinnisvaratehingud ning -arendus, samuti puidukaubandus.

2005.aasta realiseerimine netokäibeks kujunes 792 073 krooni ning firma lõpetas majandusaasta kasumiga summas 5 836 651 krooni.

OÜ Gracile Projekt palgal oli 2005.aastal 2 töötajat, palkadeks on arvestatud 63 306 krooni. Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele töötasu ei makstud.



T.Linamäe,
Juhatusel liige



Juhatuse deklaratsioon

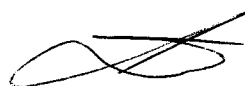
OÜ Gracile Projekt juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Gracile Projekt finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ Kõik aruandepäeval ettevõttel olnud võlad ja muud kohustused on kajastatud aastaaruandes. Mul ei ole andmeid peale aastaaruandes esitatamata oluliste kohustuste, näiteks lahendamata või potentsiaalsete juriidiliste tüliküsimuste kohta
- ☐ OÜ Gracile Projekt on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.



T. Linamäe,
Juhatuse liige

Tallinnas, 03.04.2007.a.



Bilanss

	2005	2004
aktiva		
<i>käibevara</i>		
raha ja pangakontod	4 132 515	4 620 178
aktsiad ja muud väärtpaberid	2 947 523	900 216
ostjate tasumata arved	639 702	533 344
mitmesugused nõuded		
nõuded sidusettevõtjale	0	2 585 000
muud lühiajalised nõuded	4 510 000	6 368 838
viitlaekumised		
intressid	364 422	376 401
ettemakstud tulevaste perioodide kulud		
maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 289 467	1 265 324
muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	965 493	996 976
varud		
ostetud kaubad müügiks	0	391 340
ettemaksed hankijatele	0	162 819
<i>käibevara kokku</i>	<i>14 849 122</i>	<i>18 200 436</i>
<i>põhivara</i>		
pikaajalised finantsinvesteeringud		
sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12 917 155	8 436 300
pikaajalised nõuded sidusettevõtjale	1 985 000	100 000
muud aktsiad ja osad	729 000	729 000
mitmesugused pikaajalised nõuded	2 574 781	700 000
kinnisvarainvesteeringud	983 910	4 788 053
materiaalne põhivara		
maa ja ehitised	8 377 684	4 598 170
masinad ja seadmed	405 768	61 383
inventar	521 563	73 958
akumuleeritud põhivara kulum	-344 568	-60 181
ettemaksed põhivara eest	251 235	0
<i>põhivara kokku</i>	<i>28 401 528</i>	<i>19 426 683</i>
aktiva kokku	43 250 650	37 627 119



	2005	2004
passiva		
<i>lühiajalised kohustused</i>		
võlad hankijatele	427 791	632 527
maksuvõlad	10 887	5 360
viitvõlad		
võlad töövõtjatele	0	4 831
muud viitvõlad	62 415	71 495
<i>kokku lühiajalised kohustused</i>	<u>501 093</u>	<u>714 213</u>
<i>omakapital</i>		
osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
eelmiste perioodide jaotamata kasum	36 868 906	35 728 759
aruandeaasta kasum	5 836 651	1 140 147
<i>omakapital kokku</i>	<u>42 749 557</u>	<u>36 912 906</u>
passiva kokku	43 250 650	37 627 119



Kasumiaruanne

	2005	2004
<i>äritulud</i>		
realiseerimise netokäive	792 073	315 429
muud äritulud	124 627	0
<i>äritulud kokku</i>	<i>916 700</i>	<i>315 429</i>
<i>ärikulud</i>		
kaubad, materjalid, teenused	1 153 646	80 746
mitmesugused tegevuskulud	1 891 284	432 090
tööjõukulud	101 001	111 120
palgakulud	63 306	67 200
sotsiaalmaksud	37 695	43 920
põhivara kulum	284 387	36 929
muud ärikulud	260	0
<i>ärikulud</i>	<i>3 430 578</i>	<i>660 885</i>
<i>ärikahjum</i>	<i>-2 513 878</i>	<i>-345 456</i>
<i>finantstulud</i>		
sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	6 004 128	1 061 999
investeeringutelt	2 094 744	400 760
muud intressi. Ja finantstulud	283 510	24 882
<i>finantstulud kokku</i>	<i>8 382 382</i>	<i>1 487 641</i>
<i>finantskulud</i>		
muud intressi- ja finantskulud	31 853	2 038
<i>finantskulud kokku</i>	<i>31 853</i>	<i>2 038</i>
aruandeaasta puhaskasum	5 836 651	1 140 147



Rahavoogude aruanne

	2005	2004
<i>rahavood äritegevusest</i>		
ärikahjum	-990 605	-345 456
põhivara kulum	284 387	36 929
finantstulud-finantskulud	1 491 420	-2 038
	785 202	-310 565
varude muutus	554 159	-87 436
lühiajaliste nõuete muutus	-2 134 346	410 067
lühiajaliste kohustuste muutus	-213 120	-73 183
	-1 793 307	249 448
<i>rahavood äritegevusest kokku</i>	-1 008 105	-61 117
<i>rahavood investeerimistegevusest</i>		
materiaalse põhivara soetamine	-1 018 596	-31 126
muud aktsiainvesteeringud	0	-129 000
antud laenud	-2 850 000	-1 227 901
antud laenude laekumised	2 165 943	1 789 063
saadud intressid	128 351	425 642
saadud dividendid	2 094 744	1 061 999
<i>rahavood investeerimistegevusest kokku</i>	520 442	1 888 677
<i>rahavood finantseerimistegevusest</i>		
kasumi kasutamine	0	-1 297 296
<i>rahavood finantseerimistegevusest kokku</i>	0	-1 297 296
rahavood kokku	-487 663	530 264
raha perioodi alguses	4 620 178	4 089 915
raha perioodi lõpus	4 132 515	4 620 178
rahajäägi muutus kokku	-487 663	530 263



Omakapitali muutuste aruanne

	osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo	40 000	0	21 608 851	21 648 851
31.12.2001				
Dividend			-100 000	-100 000
Aruandeaasta puhaskasum		4000	5 500 239	5 504 239
Saldo	40 000	4 000	27 009 090	27 053 090
31.12.2002				
Dividend			-500 000	-500 000
Aruandeaasta kasum			10 439 669	10 439 669
Saldo	40 000	4 000	36 948 759	36 992 759
31.12.2003				
Dividend			-1 220 000	-1 220 000
Aruandeaasta kasum			1 140 147	1 140 147
Saldo	40 000	4 000	36 868 906	36 912 906
31.12.2004				
Aruandeaasta kasum			5 836 651	5 836 651
Saldo	40 000	4 000	42 705 557	42 749 557
31.12.2005				



Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Gracile Projekt 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Gracile Projekt kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	25 - 33%	3 - 4 aastat
Muu inventar	33 - 50%	2 - 3 aastat



Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda ~~muu sarnase grupi~~ omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2005 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Lisa 2. Nõuded ostjatele

(kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatele laekumata arved	533 344	639 702
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	0
Kokku	533 344	639 702



Lisa 3. Maksunõuded ja –kohustused

Maksunõuded ning –kohustused on kajastatud bilansis alljärgnevalt:
 (kroonides)

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	1 289 467	-	1 274 596	3 412
Üksikisiku tulumaks	-	593	-	2 027
Sotsiaalmaks	-	4 552	-	25 516
Töötuskindlustusmakse	-	47	-	558
Erisoodustuse tulumaks	-	5 650	-	34 787

Lisa 4. Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Soetus- maksumus 31.12.2004	Müüdnud, ümber kantud 2005	Soetatud ümber kantud 2005	Soetus- maksumus 31.12.2005	Akumuleeri- tud kulum 2005	Jääkväärtus 31.12.2005
Sidusettevõtte osad	8 436 300	0	4 480 855	12 917 155	0	12 917 155
Pikaajalised nõuded	100 000	0	1 885 000	1 985 000	0	1 985 000
Pikaajalised nõuded sidusettevõtjale	700 000	0	1 874 781	2 574 781	0	2 574 781
Muud aktsiad	729 000	0	0	729 000	0	729 000
Kinnisvara- investeeringud	4 788 053	-4 097 164	293 021	983 910	0	983 910
Maa ja ehitised	4 598 170	-317 650	4 097 164	8 377 684	0	8 377 684
Masinaid ja seadmed	61 383	0	344 384	405 767	-101 154	304 613
Muu inventar	73 958	0	447 605	521 563	-243 414	278 149
Ettemaksed	0	0	251 235	251 235		251 235
kokku	19 486 864	-4 414 814	13 674 045	28 746 095	-344 568	28 401 527

Sidusettevõtja osade suurenemine toimus läbi kapitaliosaluse kasumi. Aruandeperioodil soetati põhivara masinate ja seadmete osas 218 961 kr, maa osas 476 377 kr ja ettemakseid põhivara eest tehti 251 235 kr. Muus osas on tegemist ümberkannetega teiste põhivaragruppide vahel.

Pikaajalise nõudena sidusettevõtjale on kajastatud lean Prategli Invest OÜ-le summas 1 985 000 kr.

Lisa 5. Sidusettevõtja osad.

OÜ Garela Projekt poolt investeeritud vahendid on kajastatud bilansi põhivaras sidusettevõtja osadena alljärgnevalt:

Investeering	Kuupäev	Nominaal	Soetushind	Osalus	Akum.tulu/kulu	Väärtus 31.12.2005
OÜ Prategli Invest	29.jaan.01	1 202 000	1 203 044	20%	4 848 415	6 051 459
AS IPT aktsiad	24.jaan.01	3 035 000	4 735 000	43%	-3 561 228	1 173 772
OÜ Mergo Holding osa	9.apr.01	22 750	22 750	25%	4 544 287	5 691 924

OÜ Gracile Projekt sidusettevõtjate omakapitali struktuur oli järgmine:

* – IPT AS andmed pärinevad 2003.aastaruandest. Mergo Holding OÜ andmed pärinevad 2004.aastaruandest, Prategli Invest OÜ andmed 2005 aastaruandest.

Lisa 6. Muud aktsiad.

OÜ Gracile Projekt poolt investeeritud vahendid on kajastatud bilansi põhivaras muude aktsiatena alljärgnevalt:

Investeering	Kuupäev	Nominaal	Soetushind	Kogus	Summa
AS Elkogen aktsiad	7-apr-2002	10	20	30 000	600 000
Saarema Golfi AS	25-nov-2005	25 000	43 000	3	129 000

Lisaks on OÜ Gracile Projekt investeerinud vabad vahendid noteeritud väärtpaberitesse järgnevalt:

Väärtpaber	kogus	soetamishind	ostuhind	TVB noteering	turuväärtus
Norma LA	4000	48,80	195 200	102,64	410 560
Merko LA	5000	42,50	212 500	269,90	1 349 500
Tallink LA	7 135	70,00	499 450	94,13	671 620
Tallink LA	5 000	95,50	477 500	94,13	470 660
Tallink LA	480	82,50	39 600	94,13	45 183
kokku			1 424 250		2 947 523

Aktsiaportfelli turuväärtus seisuga 31.12.2005 2 947 523 kr. Realiseerimata kasum 1 523 263 kr.

Lisa 7. Pikaajalised nõuded

OÜ Gracile Projekt poolt antud pikaajalised laenud on kajastatud bilansi põhivaras pikaajaliste finantsinvesteeringutena alljärgnevalt:

Kreeditor	Laenu tähtaeg	Intress p.a.	Jääk 31.12.2004	Jääk 31.12.2005
M.Koitmaa	15.04.2007	10%	700 000	700 000
Herelto OÜ	30.10.2007	18%	150 000	150 000
Mitremo OÜ	31.10.2007	12%	162 500	150 000
Rosier Team OÜ	21.06.2007	24%	4 900 000	1 550 000
Rait Hiie	15.04.2007	12%	127 901	24 781
KOKKU				2 574 781

Lisa 8. Lühiajalised nõuded

OÜ Gracile Projekt poolt 31.12.2005.a. bilansis kirjeldatud lühiajalised laenud on kajastatud alljärgnevalt:

Kreeditor	Laenu tähtaeg	Jääk 31.12.2004	Jääk 31.12.2005
T.Jurtom	15.02.2006	200 000	100 000
Rosier Team OÜ	21.06.2006		2 350 000
T.Lill	30.08.2006	100 000	100 000
Genofen AS		0	1 600 000
Elcogen AS	16.11.2006	360 000	360 000
	KOKKU:		4 510 000

Lisa 9. Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 42 705 557 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on suuruses 9 395 223 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 33 310 334 krooni:

	31.12.2005	31.12.2004
Jaotamiskõlblik kasum	42 705 557	38 166 201
Tulumaks	9 395 223	9 159 888
Netodividend	33 310 334	29 006 313

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2005. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2005.

Lisa 10. Osakapital

	Osade arv (tk)	Osakapital
Saldo 01.01.2005	1	40 000
Saldo 31.12.2005	1	40 000

Lisa 11. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Kogu OÜ Gracile Projekt poolt osutatud teenuste käive kogusummas 792 073 krooni toimus Eesti Vabariigis nagu ka eelneval, 2004.majandusaastal. Teenuste tarbijateks olid Eesti ettevõtted ning eraisikud.



Kasumi jaotamise ettepanek

.....

OÜ Gracile Projekt juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2005.majandusaasta kasum alljärgnevalt:

Elmiste perioodide jaotamata kasum	36 868 906
2005. aasta puhaskasum	5 836 651

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005.a. EEK 42 705 557

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.



T.Linamäe,
Juhatuses liige

Tallinnas, 03.04.2007.a.



.....

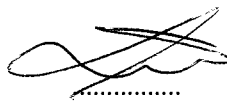
Juhatuses allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Gracile Projekt juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Toomas Linamäe

juhatuse liige



03.04.2007.a.



Harju Maakohus
Registrikeskond
SISSE TULNUD
16.04.2007

Gracile Projekt OÜ osanike nimekiri:

Toomas Linamäe
isikukood 36506290210
elukoht Tallinn, Harjumaa, Umboja 1
1 osa nimiväärtusega 40 000 krooni

