

Gregore Consulting OÜ

Majandusaasta aruanne 2005

Ärinimi: Gregore Consulting OÜ
Äriregistri kood: 109717199
KMKR: EE100750739

Aadress: Ahtri 10a
Tallinn 10151

Telefon: +372 50 66007
Elektronpost: jyri.vau@tovacom.com

Põhitegevusala: Transporditeenused
Virtuaalserveri ja tarkvara rent
Juhtimis- ja müügi-alased konsultatsioonid

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2005

Juhataja: Jüri Vau

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust.

Dokument koosneb 17 leheküljest

Juhataja allkiri

Lk 1/17

14 -08- 2006

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoo aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Põhivara liikumise aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 1 Raha ja pangakontod	12
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 3 Muud lühiajalised nõuded	12
Lisa 4 Ettemaksed	12
Lisa 5 Viitlaekumised	12
Lisa 6 Lühiajalised laenukohustused	12
Lisa 7 Maksukohustused	13
Lisa 8 Viitvõlad	13
Lisa 9 Realiseerimise netokäive	13
Lisa 10 Finantstulud	13
Lisa 11 Finantskulud	13
Lisa 12 Omakapital	13
Lisa 13 Tehingud seotud osapooltega	14
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	15
Juhataja allkiri 2005. majandusaasta aruandele	16
Osanike nimekiri	17

Tegevusarunne

Gregore Consulting OÜ alustas majandustegevust 2001. aastal. Asutamisest alates on ettevõttel olnud üks osanik ning ettevõtte osakapital on olnud 40 tuh krooni.

Gregore Consulting OÜ põhilisteks tegevusaladeks olid 2004. aastani transporditeenused ning virtuaalserveri ja tarkvara rent. Alates eelmisest majandusaastast on ettevõtte pakkunud aga müügi- ja juhtimisalaseid konsultatsioone mitmele ettevõttele ning nimetatud tegevusalal on plaanis jätkata ka alanud 2006. aastal. Aruandeaastal lõpetati aga transporditeenuste ning tarkvara ja virtuaalserveri rent.

Arengu- ja uurimisväljaminekuid 2005. majandusaastal ei ole tehtud, järgnevateks aastateks arengu- ja uurimisväljaminekuid ei ole kavandatud.

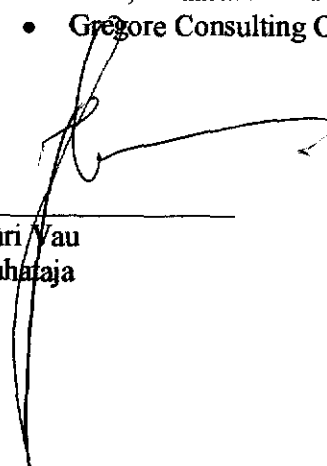
Juhatajale ei ole 2005. majandusaastal tasu makstud. Ettevõttel ei ole põhikohaga töötajaid ning töötasusid eelmisel aastal makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatusdeklaratsioon

Osaühingu juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 1-17 esitatud Gregore Consulting OÜ majandusaasta aruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga,
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab Gregore Consulting OÜ finantsseisundit, rahavoogusid ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt,
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimiseni 20. juunil 2006, on aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud,
- Gregore Consulting OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Jüri Vau
Juhataja

Bilanss
(kroonides)

	31. detsember 2005	31. detsember 2004	
Raha ja pangakontod	892 181	848 084	Lisa 1
Nõuded ostjate vastu	39 308	56 275	Lisa 2
Mitmesugused lühiajalised nõuded	33 100	97 461	Lisa 3
Ettemaksed	5 886	5 881	Lisa 4
Viitlaekumised	1 584	0	Lisa 5
Kokku käibevara	972 059	1 007 701	
Muu inventar (soetusmaksumuses)	51 763	51 988	
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	-31 284	-14 053	
Kokku põhivara	20 479	37 935	
AKTIVA (varad) KOKKU	992 538	1 045 636	
Lühiajalised laenukohustused	9 639	77 672	Lisa 6
Võlad tarnijatele	57 639	58 990	
Maksukohustused	478	37 483	Lisa 7
Viitvõlad	3 760	3 340	Lisa 8
Kokku lühiajalised kohustused	71 516	177 485	
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Reservid	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	824 151	496 592	
Aruandeaasta kasum	52 871	327 559	
Kokku omakapital	921 022	868 151	
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU	992 538	1 045 636	

Kasumiaruanne
(kroonides)

	2005. aasta	2004. aasta	
Realiseerimise netokäive	128 100	722 037	Lisa 9
Muud äritulud	286	0	
Kokku äritulud	128 387	722 037	
Kaubad, toore, materjal, teenused	2 700	9 725	
Mitmesugused tegevuskulud	53 934	347 099	
Tööjõukulud kokku	0	0	
Põhivara kulum	17 254	16 141	
Muud ärikulud	2 212	21 513	
Kokku ärikulud	76 099	394 478	
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	52 287	327 559	
Finantstulud	1 585	0	Lisa 10
Finantskulud	1 002	0	Lisa 11
KASUM (KAHJUM)			
MAJANDUSTEGEVUSEST	52 871	327 559	
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	52 871	327 559	

Rahavoo aruanne
(kroonides)

	2005. aasta	2004. aasta
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	52 287	327 559
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 232	-16 141
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	79 739	-55 820
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-37 936	-43 159
Kokku rahavood äritegevusest	111 323	212 439
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	225	127 656
Kokku rahavood investeerimistegevusest	225	127 656
Rahavood finantseerimistegevusest		
Osakapitali sissemaks	0	0
Saadud ja makstud kapitalirendid	0	0
Saadud laenud	0	0
Tagasimakstud laenud	-68 033	-13 232
Finantstulud ja -kulud	584	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-67 449	-13 232
KOKKU RAHAVOOD	44 098	326 863
Raha ja ekvivalendid perioodi alguses	848 084	521 221
Raha ja ekvivalentide muutus	44 098	326 863
Valutakursi muutuste mõju	0	0
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus	892 182	848 084

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osa- kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Eelmiste perioodide kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Saldo seisuga 31. detsember 2004	40 000	4 000	496 592	327 559	868 151
Eelmise perioodi kasum	0	0	327 559	-327 559	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	52 871	52 871
Saldo seisuga 31. detsember 2005	40 000	4 000	824 151	52 871	921 022

Põhivara liikumise aruanne
(kroonides)

	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31. detsember		
2004	51 988	51 988
Akumuleeritud kulum	-14 053	-14 053
Jääkmaksumus	37 935	37 935
2005. a toimunud muutused		
Ostud ja parendused perioodil	0	0
sh kapitalirendiga	0	0
Kuludesse kandmine	-225	-225
Kuludesse kantud põhivara kulum	23	23
Müügid perioodil	0	0
Perioodi mortisatsioonikulu	-17 254	-17 254
Saldo seisuga 31. detsember 2005		
Soetusmaksumus	51 763	51 763
Akumuleeritud kulum	-31 284	-31 284
Jääkmaksumus	20 479	20 479

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

Gregore Consulting 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes pangas olevat raha ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on vara, mida kasutatakse enda majandustegevuses pikema ajavahemiku jooksul kui 1 aasta ja mille soetusmaksumus on alates 5000.- kroonist ühiku kohta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Maa võetakse arvele soetusmaksumuses.

Omatarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis on võrdne tootmisomahinnaga.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestus toimub lineaarsel meetodil järgmiste määrade alusel:

Hooned ja ehitised 5-8% aastas

Masinad ja seadmed 10-50% aastas

Muu inventar (arvutisüsteemid) 10-50% aastas

Kapitalirent

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendi kohustus võetakse bilansis arvele. Kuna renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või on oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Gregore Consulting OÜ käsitleb seotud osapooltena tegev- ja kõrgemat juhtkonda, nimetatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid ning ettevõtte töötajaid.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2005	31.12.2004
Raha ja selle ekvivalendid	892 181	848 083
Lühiajalised deposiidid	0	0
Kokku raha ja pangakontod	892 181	848 083

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2005	31.12.2004
Nõuded ostjate vastu	39 308	56 275
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	0
Kokku ostjatelt laekumata arved	39 308	56 275

Lisa 3 Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2005	31.12.2004
Antud laen TVC OÜ	31 100	97 461
Antud laen Hippoplant OÜ	2 000	0
Kokku mitmesugused nõuded	33 100	97 461

Antud laenude pealt on arvestatud intressi 5-7% aastas kogusummas 1584 krooni.

Lisa 4 Ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Maksude ettemaksed	5	0
Muud ettemaksed	5 881	5 881
Kokku ettemaksed	5 886	5 881

Lisa 5 Viitlaekumised

Viitlaekumised summas 1584 krooni sisaldavad arvestatud intressitulu antud laenudelt (5-7% aastas vastavalt kasutatud laenu summale ja ajale).

Lisa 6 Lühiajalised laenukohustused

	31.12.2005	31.12.2004
Saadud laen Tovacom OÜ	6 000	6 000
Saadud laen Beel Concept OÜ	0	1 672
Saadud laen TVC OÜ	3 639	70 000
Kokku muud pikaajalised kohustused	9 639	77 672

Lisa 7 Maksukohustused

	31.12.2005	31.12.2004
Käibemaksu kohustus	421	30 619
Käibemaksu intress	0	3 349
Sotsiaalmaksu intress	0	20
Erisoodustuse tulumaksu kohustus	0	2 398
Erisoodustuse tulumaksu intress	0	1 039
Töötuskindlustuse intress	57	57
Kokku maksukohustused	478	37 482

Lisa 8 Viitvõlad

	31.12.2005	31.12.2004
Võlad töövõtjatele	0	0
Tasumata laenuintressid	3 760	3 340
Kokku viitvõlad	3 760	3 340

Lisa 9 Realiseerimise netokäive

	2005	2004
Tarkvaraarendus	0	57 653
Transportteenused	11 700	275 400
Arvutid ja tarvikud	0	6 000
Juhtimisteenused	94 700	272 007
Muud	21 700	110 977
Kokku realiseerimise netokäive	128 100	722 037

Nii aruandeaastal kui eelneval majandusaastal toimus kogu realisatsioon Eesti Vabariigis.

Lisa 10 Finantstulud

	31.12.2005	31.12.2004
Pangaintressi tulud	1	0
Intressitulu muudelt laenudelt	1 584	0
Kokku finantstulud	1 585	0

Lisa 11 Finantskulud

	31.12.2005	31.12.2004
Liisinguintressid	582	0
Intressid muudelt laenudelt	420	0
Kokku finantskulud	1 002	0

Lisa 12 Omakapital

	31.12.2005
Osakapital	40 000
Osade arv (tk)	1
Osade nimiväärtus (kr)	40 000

14-08-2006

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2005 moodustas 877 022 krooni.
Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 713 026 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 163 996 krooni.

Lisa 13 Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapoolteks loetakse:

- emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud,
- tütar- ja sidusettevõtjad, konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad,
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, nende lähikondsed ja nendega seotud firmad.

	Juhatusel liikmega seotud äriühing Tovacom OÜ	Juhatusel liikmega seotud äriühing TVC OÜ
Müügid	75 900	12 286
Ostud	0	0
Nõuded 31.12.2005	0	34 655
Kohustused 31.12.2005	6 822	5 798

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

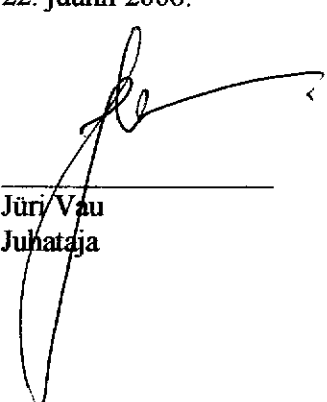
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Gregore Consulting OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2005. aasta puhaskasum summas 52 871 krooni alljärgnevalt:

- 1) jaotamata kasum 52 871 krooni.

Juhataja allkiri 2005. majandusaasta aruandele

Gregore Consulting OÜ 2005. majandusaasta allkiri on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt.....
22. juunil 2006.



Jüri Vau
Juhataja

Juhataja allkiri

Gregore Consulting OÜ

Majandusaasta aruanne 2005

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

14 -08- 2006

Osanike nimekiri

Gregore Consulting OÜ osanike nimekiri 22. juuni 2006 seisuga:

Jüri Vau

osa suurus 40 000 krooni

100% osakapitalist ja hääleõigusest

Juhataja allkiri

Lk 17/ 17