

246008

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

19-06-2007

L-18

Mirjam Annovitsch

2006. Majandusaasta aruanne

Äriniimi	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 2006
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2006
Tegevjuht	Toomas Linamäe

Lisatud dokumendid 1. Osanike nimekiri

Sisukord

2006.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
<i>RAHA JA RAHA EKVIVALENDID</i>	<i>10</i>
<i>NÕUDED OSTJATE VASTU</i>	<i>10</i>
<i>MATERIAALNE PÕHIVARA</i>	<i>10</i>
<i>TULUDE ARVESTUS</i>	<i>11</i>
<i>VÄLISVALUUTAS TOIMUNUD TEHINGUTE KAJASTAMINE.....</i>	<i>11</i>
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. POTENTSIAALSSED KOHUSTUSED.....	14
LISA 10. OSAKAPITAL.....	15
LISA 11. MÜÜGITULU TEGEVUSALADE JA GEOGRAAFILISTE PIIRKONDADE LÕIKES.....	15
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	16
JUHATUSE ALLKIRJAD 2006. AASTA MAJANDUSAASTA ARUANDELE	17
GRACILE PROJEKT OÜ OSANIKE NIMEKIRI.....	18

2006.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 2006.a. aruande kinnitas üldkoosolek Tallinnas, 04.06.2007.a.

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

2006.aasta realiseerimine netokäibeks kujunes 551 004 krooni, et finantstulude ja -kulude vahe oli aga 35 804 312 krooni, lõpetas firma majandusaasta kasumiga summas 32 550 213 krooni.

OÜ Gracile Projekt palgal oli 2006.aastal 2 töötajat, palkadeks on arvestatud 100 599 krooni. Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele töötasu ei makstud.



T.Linamäe,
Juhatuse 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, 04.06.2007.a.

Bilanss

	2006	2005
aktiva		
käibevara		
raha ja pangakontod	1 168 363	4 132 515
aktsiad ja muud väärtpaberid	5 020 019	2 947 523
ostjate tasumata arved	27 530	639 702
mitmesugused nõuded		
nõuded sidusettevõtjale	3 485 000	0
muud lühiajalised nõuded	3 950 000	4 510 000
viitlaekumised		
intressid	139 400	364 422
ettemakstud tulevaste perioodide kulud		
maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 500 698	1 289 467
muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	967 033	965 493
<i>käibevara kokku</i>	<i>16 258 043</i>	<i>14 849 122</i>
põhivara		
pikaajalised finantsinvesteeringud		
sidusettevõtjate aktsiad ja osad	44 322 719	12 917 155
pikaajalised nõuded sidusettevõtjale	0	1 985 000
muud aktsiad ja osad	789 000	729 000
mitmesugused pikaajalised nõuded	3 000 000	2 574 781
kinnisvarainvesteeringud	2 407 917	983 910
materiaalne põhivara		
maa ja ehitised	8 407 658	8 377 684
masinad ja seadmed	263 030	304 614
inventar	30 318	278 149
ettemaksed põhivara eest	0	251 235
<i>põhivara kokku</i>	<i>59 220 642</i>	<i>28 401 528</i>
aktiva kokku	75 478 685	43 250 650



	2006	2005
passiva		
lühiajalised kohustused		
võlad hankijatele	117 443	427 791
maksuvõlad	1 427	10 887
viitvõlad		
muud viitvõlad	60 045	62 415
<i>kokku lühiajalised kohustused</i>	<u>178 915</u>	<u>501 093</u>
omakapital		
osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
eelmise perioodi jaotamata kasum	42 705 557	36 868 906
aruandeaasta kasum	32 550 213	5 836 651
<i>omakapital kokku</i>	<u>75 299 770</u>	<u>42 749 557</u>
passiva kokku	75 478 685	43 250 650



Kasumiaruanne

	2006	2005
äritulud		
realiseerimise netokäive	551 004	792 073
muud äritulud	64 213	124 627
<i>äritulud kokku</i>	<i>615 217</i>	<i>916 700</i>
ärikulud		
kaubad, materjalid, teenused	0	1 153 646
mitmesugused tegevuskulud	670 390	1 891 284
tööjõukulud	126 939	101 001
palgakulud	100 599	63 306
sotsiaalmaksud	26 340	37 695
põhivara kulum	140 630	284 387
muud ärikulud	2 931 357	260
<i>ärikulud</i>	<i>3 869 316</i>	<i>3 430 578</i>
<i>ärikahjum</i>	<i>-3 254 099</i>	<i>-2 513 878</i>
finantstulud ja -kulud		
tulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	32 579 336	6 004 128
tulud pikaajalistelt investeeringutelt	1 813 255	2 094 744
muud intressitulud	1 411 721	251 657
<i>finantstulud ja -kulud kokku</i>	<i>35 804 312</i>	<i>8 350 529</i>
aruandeaasta puhaskasum	32 550 213	5 836 651



Rahavoogude aruanne

<i>rahavood äritegevusest</i>	2006	2005
ärikahjum	-3 254 099	-990 605
põhivara kulum	140 630	284 387
kasum põhivara müügist	64 212	0
kahjum põhivara mahakandmisest	-377 530	0
finantstulud-finantskulud	0	1 491 420
	-3 426 787	785 202
 varude muutus	 0	 554 159
lühiajaliste nõuete muutus	536 927	-2 134 346
lühiajaliste kohustuste muutus	-322 178	-213 120
	214 749	-1 793 307
 <i>rahavood äritegevusest kokku</i>	 -3 212 038	 -1 008 105
 <i>rahavood investeerimistegevusest</i>		
materiaalse põhivara soetamine	-305 713	-1 018 596
materiaalse põhivara müük	218 961	0
kinnisvarainvesteeringute soetus	-1 424 007	0
Muude finantsinvesteeringute soetus	-485 219	0
antud laenud	-10 950 000	-2 850 000
antud laenude laekumised	8 884 781	2 165 943
saadud intressid	4 309 083	128 351
saadud dividendid	0	2 094 744
<i>rahavood investeerimistegevusest kokku</i>	247 886	520 442
 rahavood kokku	 -2 964 152	 -487 663
 raha perioodi alguses	 4 132 515	 4 620 178
raha perioodi lõpus	1 168 363	4 132 515
rahajäägi muutus kokku	-2 964 152	-487 663



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				
Aruandeaasta kasum			32 550 213	32 550 213
Saldo	40 000	4 000	75 255 770	75 299 770
31.12.2006				



Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Gracile Projekt 2006. 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. Investeeringis- 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, määrares 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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 2006 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)

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt lackumata arved	27 530	639 702



Lisa 3. Maksunõuded ja –kohustused

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

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	1 499 212		1 289 467	0
Üksikisiku tulumaks		0	0	593
Sotsiaalmaks	1 486		0	4 552
Töötuskindlustusmakse		0	0	47
Erisoodustuse tulumaks		1 427	0	5 650
Kokku	1 500 698	1 427	1 289 467	10 842

Lisa 4. Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Soetus- maksumus 31.12.2005	Müüdnud, ümber kantud 2006	Soetatud (inv,suurene- mine) 2006	Soetus- maksumus 31.12.2006	Akumuleeri- tud kulum 2006	Jääkväärtus 31.12.2006
Sidusettevõtte osad	12 917 155	0	31 405 564	44 322 719	0	44 322 719
Pikaajalised nõuded	1 985 000	-1 985 000	0	0	0	0
Pikaajalised nõuded sidusettevõtjale	2 574 781	0	425 219	3 000 000	0	3 000 000
Muud aktsiad	729 000	0	60 000	789 000	0	789 000
Kinnisvara- investeeringud	983 910	0	1 424 007	2 407 917	0	2 407 917
Maa ja ehitised	8 377 684	0	29 975	8 407 659	0	8 407 659
Masinaid ja seadmed	405 767	-218 961	275 739	462 545	-199 515	263 030
Muu inventar	521 563	-472 266	0	49 297	-18 979	30 318
Ettemaksed	251 235	-251 235	0	0		0
kokku	28 746 095	-2 927 462	33 620 504	59 439 137	-218 494	59 220 643



Sidusettevõtja osade suurenemine toimus läbi kapitaliosaluse kasumi. Aruandeperioodil soetati põhivara masinate ja seadmete osas 275 739 kr, ehitiste osas 29 975 kr ja kinnisvarainvesteeringud suurenesid 1 424 007kr võrra (eelmise aasta ettemakse realiseerumine on kaasa arvatud). Müüdi sõiduauto ning kanti maha inventari 472 266 kr ulatuses. Pikaajaliste nõuetena kajastunud nõue sidusettevõtjale 1 985 000 kr on kantud lühiajalisteks nõueteks ja tagastatud 2007-ndal majandusaastal.

Lisa 5. Sidusettevõtja osad.

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

Investeering	kpv	nominaal	soetushind	osalus	Akum. kasum kapitaliosaluse meetodil	Väärtus 31.12.2006
Prategli Invest OÜ	29.01.01	1 202 000	1 203 044	20%	9 528 618	10 731 662
Mergo Holding OÜ	09.04.01	22 750	22 750	25%	33 568 307	33 591 057
Kokku					43 096 925	44 322 719

IPT OÜ osalus on kantud 1 173 772 kr ulatuses kahjumisse, kuna ettevõtte on pikaajaliselt maksejõuetu.

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	104,76	6 300	660 000
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	79,95	319 817
Merko LA	10000	42,50	212 500	307,46	3 074 557
Tallink LA	12615	70,00	499 450	79,95	1 008 621
Tallink LA	2523	95,50	477 500	79,80	201 329
Eesti Ehitus	189	97,80	18 484	165,38	31 258
Cramo OY	1300	222,18	288 835	295,72	384 437
kokku			1 691 969		5 020 019

Aktsiaportfelli turuväärtus seisuga 31.12.2006 5 020 019 kr.



Lisa 7. Pikaajalised nõuded

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

Kreeditor	Intr	Jääk 31.12.2005	Jääk 31.12.2006	Sellest lühiajaline	Pikaajaline laen
Rosier Team OÜ	24%	3 900 000	3 200 000	200 000	3 000 000

Lisa 8. Lühiajalised nõuded

OÜ Gracile Projekt poolt 31.12.2006.a. bilansis kirjeldatud lühiajalised laenud on kajastatud alljärgnevalt:

Kreeditor	intr	Jääk 31.12.2005	Jääk 31.12.2006
Rosier Team OÜ	24%	0	200 000
Tõnu Sakala	8%	0	100 000
Garela Projekt OÜ	8%	0	2 000 000
Reprokoda OÜ	8%	0	1 000 000
Multifix OÜ	8%	0	400 000
Rait Hiie	8%	0	250 000
KOKKU:			3 950 000

Prategli Invest OÜ-le kui sidusettevõtjale on lühiajalise laenu jääk 31.12.2006 3 485 000. Laen on tagastatud Gracile Projekt OÜ-le täies mahus 30.04.2007.

Lisa 9. Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 oli 75 255 770 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustus, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 16 556 269 krooni, netodividendidena oleks võimalik välja maksta 58 699 501 krooni:

	31.12.2006	31.12.2005
Jaotamiskõlblik kasum	75 255 770	42 705 557
Tulumaks	16 556 269	9 395 223
Netodividend	58 699 501	33 310 334

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2006. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2006.



Lisa 10. Osakapital

	Osade arv (tk)	Osakapital
Saldo 01.01.2006	1	40 000
Saldo 31.12.2006	1	40 000

Lisa 11. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Kogu OÜ Gracile Projekt poolt osutatud teenuste käive kogusummas 551 004 krooni toimus Eesti Vabariigis nagu ka eelneval, 2005.majandusaastal. Teenuste tarbijateks olid Eesti ettevõtted ning eraisikud.



Kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Gracile Projekt juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006.majandusaasta kasum alljärgnevalt:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	42 705 557
2006. aasta puhaskasum	32 550 213

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006.a. EEK 75 255 770

Juhatus teeb ettepaneku jaotada kasumit järgmiselt: maksta välja omanikele dividendid summas 1 500 000 krooni. Tulumaks sellelt summalt on 423 077.
Jaotamata kasumit jääb ettevõttele peale dividendide väljamaksmist 73 755 077 krooni.



T.Linamäe,
Juhatuse liige

Tallinnas, 04.06.2007.a.

Juhatuse allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Gracile Projekt juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Toomas Linamäe

juhatuse liige



04.06.2007.a.

Gracile Projekt OÜ osanike nimekiri:

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