

30 -06- 2004

170e
.....

Majandusaasta aruanne

KERSTI VALMA

Grid-Emerek OÜ

KONTROLLITUD

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2003
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2003

Äriregistri kood 10261635
Aadress: Kentmanni 7-56, 10116 Tallinn
Telefon: 6 449 030
Faks: 6 466 271
Elektronpost toomas@at.ee
Põhitegevusala: Kinnisvara arendus, haldus, vahendus, hindamine
Tegevjuht: Toomas Oosalu
Lisatud dokumendid: 1. Osanike nimekiri

30 -06- 2004

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem 1	7
Omakapitali muutuse aruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	10
Lisa 2. Raha ja pangakontod	12
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4. Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 5. Materiaalse põhivara liikumine	13
Lisa 6. Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 7. Völakohustused	13
Lisa 8. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud	13
Lisa 9. Müügitulu	14
Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega	14
Lisa 11. Tulumaks	14
Majandusaasta aruande allkirjad	15
Kasumi jaotamise ettepanek	

30 -06- 2004

Grid-Emerek OÜ majandusaasta aruanne

Juhatuse tegevusaruanne

Tallinnas 31. mail 2004.a.

- 1) Realiseerimise netokäive oli 2003. aastal 3 693 954.- krooni. Kasum oli 1 939 456.- krooni. 2003.a. keskenduti olemasolevate kinnistute haldamisele ja arendamisele.
- 2) Kõrvaltegevusena jätkati koduelektroonika importi..
- 3) Aastal 2004 ei planeerita osaühingu omandis oleva kinnisvara sisu ega struktuuri olulist muutmist. Jätkatakse olemasolevate projektide arendamist. Alustatakse uut projekti seoses käsitöö poe avamisega Tallinna vanalinnas.
- 4) Aastal 2004 ei planeerita kasumit.
- 5) 2003.a. ei tehtud arengu- ega uurimisväljaminekuid ning neid ei planeerita ka aastaks 2004.
- 6) 2003.a. juhatuse liige ning töötajad tasu ei saanud.
- 7) 2003.a. ei töötanud seltsis ühtegi põhikohaga töötajat.



Toomas Oosalu
Grid-Emerek OÜ juhatuse liige

30 -06- 2004

Juhatuse deklaratsioon

Grid-Emerek OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aastaaruande koostamispäeva 07.06.2004 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

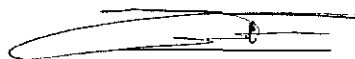
Juhatuse hinnangul on Grid-Emerek OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2003.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 07 juunil 2004.a

Toomas Oosalu

juhatuse liige



30-06-2004

Bilanss

kroonides

AKTIVA

31.12.2003 31.12.2002

KÄIBEVARA

Raha ja pangakontod	Lisa 2	426 786	53 357
Nõuded ostjate vastu	Lisa 3	491	473
Ostjate tasumata summad		491	473
Muud nõuded		0	195 000
Nõuded sidusettevõtjate vastu		0	195 000
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		67 217	27 405
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 8	42 463	8 813
Tulevaste perioodide kulud		24 754	18 592

KÄIBEVARA KOKKU **494 494** **276 235**

PÕHIVARA

Pikaajalised finantsinvesteeringud		1 105 995	147 007
Sidusettevõtjate aktsiad või osad	Lisa 4	1 065 995	107 007
Muud aktsiad ja väärtpaberid		40 000	40 000
Kinnisvarainvesteeringud	Lisa 6	3 765 400	3 210 000
Materiaalne põhivara	Lisa 5	48 007	81 328
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		249 490	249 490
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		15 127	25 288
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-216 610	-193 450

PÕHIVARA KOKKU **4 919 402** **3 438 335**

AKTIVA KOKKU **5 413 896** **3 714 570**

SISSE TULNUD

30 -06- 2004

kroonides

PASSIVA

	31.12.2003	31.12.2002
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		
Ostjate ettmaksed kaupade ja teenuste eest	24 038	15 067
Võlad tarnijatele	6 413	2 881
Mitmesugused võlad	2 015 631	2 210 631
Võlad emaettevõtjale ja teistele konsolid. grupi ettevõtj-le Lisa 7	2 015 631	2 210 631
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)	0	57 633
Muud viitvõlad	0	57 633
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	2 046 082	2 286 212
KOHUSTUSED KOKKU	2 046 082	2 286 212
OMAKAPITAL		
Aktsiakapital (osakapital) nimiväärtuses	240 000	240 000
Reservid	24 000	0
Kohustuslik reservkapital	24 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 164 358	892 229
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 939 456	296 129
KOKKU OMAKAPITAL	3 367 814	1 428 358
PASSIVA KOKKU	5 413 896	3 714 570

SISSE TULNUD

30 -06- 2004

Kasumiaruanne skeem 1

kroonides

		2003	2002
ÄRITULUD			
Müügitulu	Lisa 9	3 693 954	568 913
Muud äritulud		676 940	210 000
ÄRITULUD KOKKU		4 370 894	778 913
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		2 874 808	214 066
Mitmesugused tegevuskulud		362 989	197 709
Kulum		27 225	44 707
põhivara kulum ja väärtuse langus		27 225	44 707
Muud ärikulud		129 495	27 529
ÄRIKULUD KOKKU		3 394 517	484 011
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		976 377	294 902
FINANTSTULUD JA -KULUD		963 079	1 227
finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	Lisa 6	958 988	1 058
muud finantstulud ja -kulud		4 091	169
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		1 939 456	296 129
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		1 939 456	296 129
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		1 939 456	296 129

30-06-2004

Omakapitali muutuse aruanne

kroonides

	Osa- kapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.02	240 000	14 021	-29 960	0	224 061
Reservi vähendamine		-14 021	14 021	0	
Põhivara ümerkvalifitseerimine			908 168	0	
2002. a. kasum				296 129	
Seisuga 31.12.02	240 000	0	892 229	296 129	1 428 358
Seisuga 01.01.03	240 000	0	892 229	296 129	1 428 358
Eelmise perioodi kasum		24 000	272 129	-296 129	
2003. a. kasum				1 939 456	
Seisuga 31.12.03	240 000	24 000	1 164 358	1 939 456	3 367 814

Osaühingu osakapital moodustub ühest osast nimiväärtusega 240 000 EEK-i.

Rahavoogude aruanne
Kaudne meetod

30 -06- 2004

kroonides

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

Ärikasum	976 377	294 901
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	27 225	44 707
Kahjum põhivara ümberklassifitseerimisest	0	23 437
Kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse muutus	-555 400	0
Kasum kinnisvarainvesteeringutelt	0	-210 000
Kasum/kahjum põhivara müügist	-2 425	0
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	445 777	153 045
Nõuded ostjate vastu (+/-)	-18	16 417
Muud lühiajalised nõuded (+/-)	195 000	-195 000
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	-6 162	21 258
Maksuvõlad (+/-)	-33 650	-10 180
Võlgnevus hankijatele (+/-)	3 532	-53 073
Mitmesugused võlad (+/-)	-195 000	-102 000
Ostjate ettemaksed (+/-)	8 971	458
Viitvõlad (+/-)	-57 632	57 059
Põhitegevuse genereeritud raha	-84 959	-112 016

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST **360 818** **-112 016**

INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD

Põhivara soetamine	0	-207 827
Põhivara müük	8 520	0
Lühiajaliste investeeringute müük	0	297 000
Intresside laekumised	4 091	169

RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST **12 611** **89 342**

RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	373 429	-22 674
RAHA ALGJÄÄK	53 357	76 031
RAHA LÕPPJÄÄK	426 786	53 357

Raamatupidamise aastaaruande lisad

30 -06- 2004

Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Grid-Emerek OÜ 2003.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti Vabariigi kehtestatud raamatupidamistavast, mille põhinõuded on kehtestatud EV Raamatupidamisseadusega ning mida on täiendavad EV raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendmaterjalid ja üldtunnustatud raamatupidamis põhimõtted.

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Nõuete hindamine

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- masinad ja seadmed 1-10% aastas
- muu inventar 10% aastas

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis õiglase väärtuse meetodil. Kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni. Bilansipäeval ümberhindlusest tekkivaid kasumeid/kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest". Õiglase väärtuse leidmiseks on kasutatud eksperdi hinnangut.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantsinvesteeringud tütar- ja sidusettevõtete aktsiatesse või osakutesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud tütar-ja sidusettevõtte kasumi/kahjumiga.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 26/74 netodividendidena väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärasest ei oma mõiste *varade ja kohustuste maksubaas* majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega – vara ei saa tekkida.

Kuni 31. detsembrini 2002 vähendati dividendide väljakuulutamise järel dividendide väljamaksmisega kaasneva ettevõtte tulumaksu võrra eelmiste perioodide jaotamata kasumit. 1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 11.

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

30 -06- 2004

.....

Lisa 5. Materiaalse põhivara liikumine

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2002	249 490	25 288	274 778
Soetamine	0	0	0
Müük (-)	0	-10 161	-10 161
Soetusmaksumus 31.12.2003	249 490	15 127	264 617
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	187 113	6 337	193 450
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	24 948	2 277	27 225
Müüdud põhivara kulum (-)	0	-4 065	-4 065
Mahakantud põhivara kulum (-)		0	0
Allahindlus (+)	0		0
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	212 061	4 549	216 610
Jääkmaksumus 31.12.2002	62 377	18 951	81 328
Jääkmaksumus 31.12.2002	37 429	10 578	48 007

Tallinna Linnakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

Lisa 6. Kinnisvarainvesteeringud

Saldo 31.12.2002	3 210 000
Kasumid/kahjumid ümberhindlustest	555 700
Saldo 31.12.2003	3 765 700

Aruandeaastal kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu oli 744 tuh krooni, otsesed hoolduskulud 249 tuh krooni.

Lisa 7. Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2003.a

Lühiajaline

Võlg emattevõttele 2 015 631

Lisa 8. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

	31.12.2003		31.12.2002	
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	42 451	0	8 801	0
Sotsiaalmaks	0	0	0	0
Ettevõtte tulumaks	12	0	12	0
Kokku:	42 463	0	8 813	0

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

Lisa 9. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:	2003
Ruumide rent	388 374
Raieõiguse müük	365 000
Kaupade müük	2 940 580
Kokku	3 693 654
Müügitulu riikide lõikes:	2003
Eesti	3 693 654

Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega

Grid-Emerek OÜ tehingud kaupade osas 2003.a seotud osapooltega:

	Ostud	Müügid
OÜ AT Kinnisvarabüroo	0	2 940 580

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

Lisa 11. Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 moodustas 3.103, 8 tuhat krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 807,0 tuhat krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 2.296, 8 tuhat krooni.

Majandusaasta aruande allkirjad

Grid-Emerek OÜ juhatus on koostanud 2003. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud „21”
..... 2004.

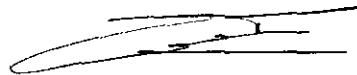
Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

30-06-2004

Toomas Oosalu

juhatuse liige



.....

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

30 -06- 2004

Grid-Emerek OÜ juhatus otsustas jaotada 2003. aasta lõpuks kogunenud 1 939 456 krooni suurune kasum alljärgnevalt:

kohustuslikku reservfondi 0 krooni,

dividendideks 0 krooni,

eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele 1 939 456 krooni.

SISSE TULNUD

30 -06- 2004

Grid-Emerek OÜ
Registrikood 10261635

**GRID-EMEREK OŪ OSANIKE NIMEKIRI
SEISUGA 31.12.2003**

Nimi	Registrikood	Aadress	Osa nimiväärtus
AT Kinnisvara Inves- teeringute OÜ	10064343	Kentmanni 7-56 10116 Tallinn	1 osa 240 000 EEK