

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2006

17

Karina Kivimägi

OÜ GILSEN GRUPP

Majandusaasta aruanne 2005

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	OÜ Gilsen Grupp
Äriregistri kood	11168866
Aadress	Paldiski mnt 149-7, Tallinn 13517
Telefon	56 804 885
Põhitegevusala	Kaubanduslik vahendustegevus, eksport-Import, kinnis- ja vallasvara haldamine, arendus, ost-müük, üldehitus- ja remonditööd.
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2005
Juhatuse liige	Martin Lahek
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek



Sisukord

2005.a. TEGEVUSARUANNE	4
Raamatupidamise aastaaruanne.....	5
Juhatuse deklaratsioon.....	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
Lisa 5. Maksunõuded ja -kohustused	15
Lisa 11. Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega	15
Kasumijaotuse ettepanek.....	16
Juhatuse allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele	17



2005.a. TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

2005. aastal algas OÜ Gilsen Grupi äritegevus oma peamistel tegevusaladel, milleks olid kaubanduslik vahendustegevus, eksport-import, kinnis- ja vallasvara haldamine, arendus, ost-müük, üldehitus- ja remondi-tööd.

Tulud, kulud ja kasum

Ettevõtte müügitulu oli aruandeperioodil 0,85 mln krooni, ning kasum 0,84 mln krooni.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringuid ei tehtud.

Personal

Aktsiaseltsi juhatus oli 2005. aastal üheliikmeline . 2005 aastal töötajaid ettevõttel ei olnud ning ei tehtud ka vastavasisulisi kulutusi.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2006. aastal kavatsetakse investeerida põhivarasse ning arendada tegevust põhitegevusaladel.

Martin Lahek

juhatuse liige



31 03 06

Raamatupidamise aastaaruanne

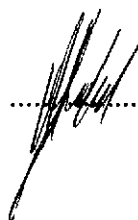
Juhatusdeklaratsioon

OÜ Gilsen Grupp juhatus deklareerib oma vastutust 2005.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Gilsen Grupp finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (31.03.2006), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Gilsen Grupp on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Martin Lahek

juhatuse liige



31.03.2006

30 -06- 2006

Bilanss**VARAD**

(kroonides)	Lisa	31.12.2005	01.12.2005
Käibevara			
Raha		1 037 109	40 000
Käibevara kokku		1 037 109	40 000
VARAD KOKKU		1 037 109	40 000

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)		31.12.2005	31.12.2004 (korrigeeritud)
KOHUSTUSED	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Võlad ja ettemaksed			
Maksuvõlad	4	152 101	0
Muud võlad		400	0
Kokku		152 501	0
Lühiajalised kohustused kokku		152 501	0
Kohustused kokku		152 501	0
OMAKAPITAL			
Osakapital		40 000	40 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		844 608	0
Omakapital kokku		884 608	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 037 109	40 000

Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	31.12.2005	01.12.2005
Müügitulu	9	845 008	0
Mitmesugused tegevuskulud	10	-400	0
Ärikasum		844 608	0
Kasum enne maksustamist		844 608	0
Tulumaks		0	0
ARUANDEAASTA KASUM		844 608	0



Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	31.12.2005	01.12.2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		844 608	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		152 501	0
Kokku rahavood äritegevusest		997 109	0
RAHAVOOD KOKKU		997 109	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		40 000	40 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1 037 109	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		997 109	0

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Aruande koostamist on alustatud ärikasumist, mida on korrigeeritud käibekapitali muutusega. 2005.aasta rahavood kokku on aktsiaseltsis positiivsed summas 997 109 krooni.



Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste aastate jaotamata kasum	Aruandeaasta jaotamata kasum	Jaotamata kasum kokku	Omakapital Kokku
Saldo 01.12.2005	40 000	0	0	0	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	844 608	844 608	844 608
Saldo 31.12.2005	40 000	0	0	844 608	844 608	884 608

Vastavalt OÜ Gilsen Grupp põhikirjale on miinimumkapitali suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused**

OÜ Gilsen Grupp: 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.

OÜ Gilsen Grupp kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle nelja aasta ja maksumusega alates 50 000 krooni. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Harju Maakohus
Registriosakond

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest

SISS TULNUD

- | | |
|------------------------------|--------------|
| • Ehitised ja rajatised | 20-30 aastat |
| • Muud masinad ja seadmed | 5-10 aastat |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 3-5 aastat |

30 -06- 2006

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna. Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

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

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara

bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades Maakohus
vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Registriesakond

SISSE TULNUD

30.06-2006

Müügiootel põhivara

Müügiootel põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul.

Müügiootel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiootel põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Immateriaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
• Arenguväljaminekud	5 aastat
• Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara	4-20 aastat
• Firmaväärtus	4-20 aastat

Äriühendusest tekkinud firmaväärtust ei amortiseerita. Sel juhul kajastatakse firmaväärtus bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Varasemate perioodide firmaväärtuse akumulieeritud kulum elimineeriti aruandeperioodi alguses tema soetusmaksumuse vastu.

Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks. Arenguväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning on võimalik hinnata immateriaalsest varast tulevikus tekkivat tulu.

Uue majandusüksuse asutamisega seotud väljaminekuid, uue teadusliku või tehnilise informatsiooni kogumise eesmärgil läbi viidud uuringutega seotud kulutusi ning koolituskulusid ei kapitaliseerita.

Firmaväärtus on positiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel. Omandamise kuupäeval kajastab omandaja firmaväärtuse selle soetusmaksumuses immateriaalse varana.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 23/77 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

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.

Intressitulu 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. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega [tehtud tööde ülevaatus või bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest].

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Ettemakstud pikaajaliste teenustööde tulud". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real "Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad tulud".

Rahavoogude aruanne

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2005 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

30-06-2006

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.



Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2005		01.12.2005	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	0	152 101	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	0	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	0
Erisoodustuste sotsiaalmaks	0	0	0	0
Erisoodustuste tulumaks	0	0	0	0
Töötuskindlustusmaks	0	0	0	0
Kokku	0	152 101	0	0

Lisa 3. Mitmesugused tegevuskulud

	2005	2004
Muud kulud	400	0
Kokku	400	0

Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega

□ Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on emaettevõtte, tütar- ja sidusettevõtted, teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted, aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted. Teede Projektijuhtimise AS käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda
- punktis a kirjeldatud isikute lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid
- ettevõtte töötajaid.

Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonnaga seotud ettevõtetega tehti aruandeperioodil tehinguid kaheksasaja tuhande krooni väärtuses ning neis tehingutes ei rakendatud turuhinnast erinevaid hindu.

Kasumijaotuse ettepanek

Elmiste perioodide jaotamata kasum	0
2005. aasta kasum	844 608
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005:	844 608

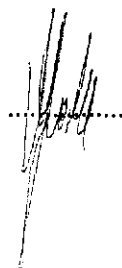
Teede Projektijuhtimise AS juhatus teeb ettepaneku jaotada vaba omakapital alljärgnevalt:

Dividendidena väljamaksmiseks	300 000
Reservkapitali moodustamiseks	4 000
Täiendava reservkapitali moodustamiseks	38 230
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	502 378

Juhatuse liige:

Martin Lahek

juhatuse esimees



31.03.2006

30 -06- 2006

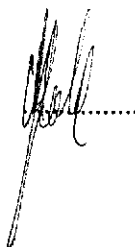
Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Gilsen Grupp juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande ja esitab selle ettevõtte osanike koosolekule kinnitamiseks

Juhatusel liige:

Martin Lahek

juhatuse esimees



31.03.2006