

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Gregorius Invest

registrikood: 11256056

tänavatalu nimi, Masina 22

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10144

telefon: +372 6976090

faks: +372 6976091

e-posti aadress: margus@kekint.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 3 Muud nõuded	10
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Finantstulud ja -kulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Aruandeaastal ettevõttes majandustegevust ei toimunud. Ettevõtte tegeleb pikaajaliste finantsinvesteeringute haldamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Gregorius Invest raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga

1. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid
2. OÜ Gregorius Invest on jätkuvalt tegutsev ettevõtte
3. aruanne koostatud eurodes

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 577	1 669	
Kokku käibevara	1 577	1 669	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	7 845 274	7 113 317	2
Nõuded ja ettemaksed	319 558	319 558	3
Kokku põhivara	8 164 832	7 432 875	
Kokku varad	8 166 409	7 434 544	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 620	2 620	
Ülekurss	13 997	13 997	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 188 671	6 027 056	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	960 865	1 390 615	
Kokku omakapital	8 166 409	7 434 544	
Kokku kohustused ja omakapital	8 166 409	7 434 544	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-785	-917	
Ärikasum (kahjum)	-785	-917	
Finantstulud ja -kulud	961 650	1 391 532	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	960 865	1 390 615	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	960 865	1 390 615	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-785	-917
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	0	-2
Kokku korrigeerimised	0	-2
Kokku rahavood äritegevusest	-785	-919
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-360 000
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	360 000
Laekunud dividendid	229 693	446 708
Kokku rahavood investeerimistegevusest	229 693	446 708
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-229 000	-445 400
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-229 000	-445 400
Kokku rahavood	-92	389
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 669	1 280
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-92	389
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 577	1 669

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 620	13 997	256	6 472 456	6 489 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 390 615	1 390 615
Makstud dividendid				-445 400	-445 400
31.12.2011	2 620	13 997	256	7 417 671	7 434 544
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 620	13 997	256	7 417 671	7 434 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)				960 865	960 865
Makstud dividendid				-229 000	-229 000
31.12.2012	2 620	13 997	256	8 149 536	8 166 409

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teisi osapooli üle või omab olulist mõju teise osapooli äritegevuses. Seotud osapoolteks on:

- omanikud (emaettevõtte ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teises samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (sh. emettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10052966	Viljandi Aken ja Uks AS	Eesti	Puidust akende ja uste tootmine		
10942795	Forest Haldus OÜ	Eesti	Kinnisasjade haldus		

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Viljandi Aken ja Uks AS	6 728 269	792 685	7 520 954
Forest Haldus OÜ	385 048	-60 728	324 320
Kokku	7 113 317	731 957	7 845 274

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	319 558		319 558	
Kokku muud nõuded	319 558		319 558	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	319 558		319 558	
Kokku muud nõuded	319 558		319 558	

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes ei olnud aruandeperioodil töötajaid.

Lisa 5 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	961 650	1 391 532
Kokku finantstulud ja -kulud	961 650	1 391 532

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2011	Müügid
Tütarettevõtjad	360 000

Aruandeaastal tehinguid seotud osapooltega ei toimunud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.12.2013

OÜ Gregorius Invest (registrikood: 11256056) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IMRE MICHALSKY	Juhatuse liige	19.12.2013
MARGUS TRIISA	Juhatuse liige	19.12.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Gregorius Invest osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Gregorius Invest raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 10.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Vastupidise arvamuse alus

Tütarettevõtete konsolideerimine on teostatud finantsinvesteeringute kapitaliosaluse meetodil, mis on lubatud väheoluliste tütarettevõtete puhul vastavalt RTJ 11 punkt 62. Kuna tervikuna ei ole tegemist väheoluliste tütarettevõtetega, oleks tulnud konsolideerida rida-realt meetodiga vastavalt RTJ 11 punkt 61.

Vastupidine arvamus

Meie arvates, tingituna lõigus „Vastupidise arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu märkimisväärsuse tõttu, ei kajasta kaasatud raamatupidamise aastaaruanne õiglaselt OÜ Gregorius Invest finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Lembar Kivistik

Vandeaudiitori number 391

OÜ Kivistik Consult

Audiitorettevõtja tegevusloa number 106

Leola 8A-10, Viljandi

19.12.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Gregorius Invest (registrikood: 11256056) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBAR KIVISTIK	Vandeaudiitor	19.12.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 188 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)	960 865
Kokku	8 149 536
Jaotamine	
Dividendideks	246 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 903 536
Kokku	8 149 536

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 188 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)	960 865
Kokku	8 149 536

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Imre Michalsky	36106306015	Toome 23-10, Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	2358 EUR
Maimu Michalski	46008136032	Eesti	262 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6976090
Faks	+372 6976091
E-posti aadress	margus@kekint.ee