

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 2 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 3 Muud nõuded	10
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Aruandeaastal ettevõttes majandustegevust ei toimunud. Ettevõtte tegeleb 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

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 025	202 809	
Kokku käibevara	20 025	202 809	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	96 515 914	77 828 913	1
Nõuded ja ettemaksed	5 000 000	5 000 000	3
Kokku põhivara	101 515 914	82 828 913	
Kokku varad	101 535 939	83 031 722	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	15 372	
Kokku lühiajalised kohustused	0	15 372	
Kokku kohustused	0	15 372	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	41 000	41 000	
Ülekurss	219 000	219 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 240 350	80 020 715	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 031 589	2 731 635	
Kokku omakapital	101 535 939	83 016 350	
Kokku kohustused ja omakapital	101 535 939	83 031 722	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused tegevuskulud	-4 826	-9 689
Ärikasum (-kahjum)	-4 826	-9 689
Finantstulud ja -kulud	22 036 415	2 741 324
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 031 589	2 731 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 031 589	2 731 635

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 826	-9 689	
Laekunud intressid	91	175 000	
Kokku rahavood äritegevusest	-4 735	165 311	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-179 000	0	5
Laekunud dividendid	3 512 951	2 103 071	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 333 951	2 103 071	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-3 512 000	-2 093 000	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 512 000	-2 093 000	
Kokku rahavood	-182 784	175 382	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	202 809	27 427	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-182 784	175 382	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 025	202 809	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	41 000	219 000	4 000	80 020 715	80 284 715
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				2 731 635	2 731 635
31.12.2009	41 000	219 000	4 000	82 752 350	83 016 350
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				22 031 589	22 031 589
Makstud dividendid				-3 512 000	-3 512 000
31.12.2010	41 000	219 000	4 000	101 271 939	101 535 939

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
AS Viljandi Aken ja Uks	Eesti	Puidust uste ja akende tootmine	70	70
AS Kek Trading International	Eesti	Pakkekaupade ja -seadmete müük	100	100
AS Vivikoop	Eesti	Kinnivara haldus	100	100
OÜ Forest haldus	Eesti		62	65

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2009	Omandamine	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
AS Viljandi Aken ja Uks	40 079 701		25 055 190	65 134 891
AS KEK Trading International	25 450 752		-5 883 080	19 567 672
AS Vivikoop	11 614 866		-475 609	11 139 257
OÜ Forest Haldus	683 594	179 000	-188 500	674 094
Kokku:	77 828 913	179 000	18 508 001	96 515 914

Lisa 2 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte 2010.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 Eesti kroonides.

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 3 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	5 000 000		5 000 000	
Kokku muud nõuded	5 000 000		5 000 000	
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	5 000 000		5 000 000	
Kokku muud nõuded	5 000 000		5 000 000	

Lisa 4 Tööjõukulud

(kroonides)

Ettevõttes palgalist tööjõudu ei kasutatud.

Lisa 5 Seotud osapooled

(kroonides)

AS Viljandi Aken ja Uks maksis osaühingule Gregorius Invest aruande perioodil dividende 3 512 951 eesti krooni. Osaühing Gregorius Invest maksis omanikele dividende summas 3 512 000 eesti krooni.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Gregorius Invest (registrikood: 11256056) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS TRIISA	Juhatuse liige	30.12.2011
IMRE MICHALSKY	Juhatuse liige	30.12.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Gregorius Invest aktsionäridele üldkoosolekule

Olen auditeerinud OÜ Gregorius Invest raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 10, on kaasatud käesolevale aruandele.

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

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate 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.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Vastupidise arvamuse alus

Ettevõtte bilansis 31.12.2010 seisuga on tütarettevõtted kajastatud RTJ 11 punkt 64 järgi nagu väheolulised tütarettevõtted kapitaliosaluse meetodil summas 96 515 914 krooni. Vastavalt olulisuse printsiibile oleks konsolideeritud aruandes tütarettevõtted tulnud konsolideerida rida-realt meetodil vastavalt RTJ 11 punkt 63a. Ma ei ole saanud ka auditi käigus kinnitust, kas bilansikirje "Nõuded ja ettemaksed" summas 5 000 000 krooni on asjakohaselt hinnatud.

Vastupidine aramus

Minu arvates, tingituna lõigus „Vastupidise arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu, ei kajasta kaasatud raamatupidamise aastaaruanne õiglaselt OÜ Gregorius Invest finantsseisundit seisuga 31.12.2010 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 71012

30.12.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Gregorius Invest (registrikood: 11256056) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBAR KIVISTIK	Vandeaudiitor	30.12.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 240 350
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 031 589
Kokku	101 271 939
Jaotamine	
Dividendideks	6 968 995
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	94 302 944
Kokku	101 271 939

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 240 350
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 031 589
Kokku	101 271 939
Jaotamine	
Dividendideks	6 968 995
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	94 302 944
Kokku	101 271 939

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	0		Jah

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