

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Gracile Projekt

registrikood: 10679530

tänavanimi ja maja number: Umboja 1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13516

telefon: +372 5019997

faks: +372 6563449

e-posti aadress: toomas.linamae@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 9 Materiaalne põhivara	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Osakapital	17
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 17 Seotud osapooled	19

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 põhitegevusalaks on erinevad rendi- ja konsultatsiooniteenused ja kinnisvaratehingud ning -arendus.

OÜ Gracile Projekt palgal oli 2012. aastal üks töötaja, palgaks on arvestatud 2 305 eurot. Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	105 501	63 206	2
Finantsinvesteeringud	248 560	190 347	3
Nõuded ja ettemaksed	646 686	744 873	4
Varud	13 600	0	
Kokku käibevara	1 014 347	998 426	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 258 804	3 315 383	6
Kinnisvarainvesteeringud	833 831	797 982	8
Materiaalne põhivara	6 126	6 705	9
Kokku põhivara	4 098 761	4 120 070	
Kokku varad	5 113 108	5 118 496	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 337	10 680	10
Võlad ja ettemaksed	55 868	49 032	11
Kokku lühiajalised kohustused	67 205	59 712	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	50 927	62 639	10
Kokku pikaajalised kohustused	50 927	62 639	
Kokku kohustused	118 132	122 351	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 993 333	5 639 462	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 169	-646 129	
Kokku omakapital	4 994 976	4 996 145	
Kokku kohustused ja omakapital	5 113 108	5 118 496	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	22 006	45 223	14
Muud äritulud	45 146	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-59 930	-49 625	
Tööjõukulud	-3 439	-3 439	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-23 885	-25 711	
Muud ärikulud	-3 292	-3 264	
Ärikasum (kahjum)	-23 394	-36 816	
Finantstulud ja -kulud	22 225	-609 313	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 169	-646 129	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 169	-646 129	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-23 394	-36 816	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23 885	25 711	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-44 646	0	
Kokku korrigeerimised	-20 761	25 711	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 512	-27 775	
Varude muutus	-13 600	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 851	4 507	
Kokku rahavood äritegevusest	-62 416	-34 373	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 269	-5 893	9
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-142 239	-9 669	8
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	130 000	0	8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-19 475	-4 095	
Antud laenude tagasimaksed	41 032	17 187	
Laekunud intressid	109 829	52 346	
Laekunud dividendid	430	1 110	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	117 308	50 986	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-11 054	-10 663	
Makstud intressid	-1 543	-2 055	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 597	-12 718	
Kokku rahavood	42 295	3 895	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	63 206	59 311	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	42 295	3 895	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	105 501	63 206	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	5 639 462	5 642 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-646 129	-646 129
31.12.2011	2 556	256	4 993 333	4 996 145
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 169	-1 169
31.12.2012	2 556	256	4 992 164	4 994 976

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 12 ja 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gracile Projekt 2012. 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.

Vigade korrigeerimine

Ettevõtte juhtkond avastas peale 2011.a. majandusaasta kinnitamist, et võlad ja ettemaksed on kajastatud vales väärtuses.

Selle tulemusena on korrigeeritud 2011.a. majandusaasta aruande bilansi, kasumiaruande ja rahavoogude aruande algsaldosid.

2011. esitatud:

Bilansikirje

Võlad ja ettemaksed 42 732

Aruandeaasta kasum (kahjum) -639 829

Kasumiaruande kirje

Finantstulud ja -kulud -603 013

Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum) -639 829

Rahavoogude aruande kirje

Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus -1 793

Laekunud intressid 58 646

2011. korrigeeritud:

Bilansikirje

Võlad ja ettemaksed 49 032

Aruandeaasta kasum (kahjum) -646 129

Kasumiaruande kirje

Finantstulud ja -kulud -609 313

Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum) -646 129

Rahavoogude aruande kirje

Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus 4 507

Laekunud intressid 52 346

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil (st õiglases väärtuses, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevat tehingutasusid). Juhul, kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse finantsinvesteeringuid korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud sidusettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena. Investeeringud sidusettevõtetele kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida

korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega. Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil

kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeerigu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi - sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga. Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Materiaalne ja immateriaalne 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 600 eurot 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, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4
Inventar ja muu põhivara	3-10

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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid ulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning

negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolteks on:

- (a) Sidusettevõtteid;
- (b) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;
- (c) Punktis (b) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtteid

Tulud

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	20 315	22 954
Arvelduskontod	85 186	40 252
Kokku raha	105 501	63 206

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2010	163 404	86 500	249 904
Soetamine	4 095	0	4 095
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-63 487	-165	-63 652
31.12.2011	104 012	86 335	190 347
Kajastatud õiglasest väärtuses	104 012	86 335	190 347
Soetamine	19 475	0	19 475
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	27 353	11 385	38 738
31.12.2012	150 840	97 720	248 560
Kajastatud õiglasest väärtuses	150 840	97 720	248 560

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 208	2 208		
Ostjatelt laekumata arved	2 208	2 208		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 492	3 492		
Muud nõuded	609 819	609 819		
Laenunõuded	434 703	434 703		
Intressinõuded	162 243	162 243		
Viitlaekumised	12 873	12 873		
Ettemaksed	31 167	31 167		
Tulevaste perioodide kulud	23 728	23 728		
Muud makstud ettemaksed	7 439	7 439		
Kokku nõuded ja ettemaksed	646 686	646 686		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	0	0		
Ostjatelt laekumata arved	0	0		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 114	7 114		
Muud nõuded	721 725	721 725		
Laenunõuded	475 735	475 735		
Intressinõuded	230 911	230 911		
Viitlaekumised	15 079	15 079		
Ettemaksed	16 034	16 034		
Tulevaste perioodide kulud	13 934	13 934		
Muud makstud ettemaksed	2 100	2 100		
Kokku nõuded ja ettemaksed	744 873	744 873		

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	305	0	3 500	0
Üksikisiku tulumaks	0	9	0	9
Erisoodustuse tulumaks	0	68	0	68
Sotsiaalmaks	0	199	0	199
Töötuskindlustusmaksed	0	8	0	8
Intress	0	0	0	5
Ettemaksukonto jääk	3 187		3 614	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 492	284	7 114	289

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	3 216 622	3 263 359	7
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	42 182	52 024	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	3 258 804	3 315 383	

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10716426	Mergo Holding OÜ	Eesti	Kinnsvarahaldus	25	25
10682638	Prategli Invest OÜ	Eesti	Kinnsvarahaldus	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Mergo Holding OÜ	2 561 133	-272 723	2 288 410
Prategli Invest OÜ	702 226	225 986	928 212
Kokku	3 263 359	-46 737	3 216 622

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	92 116	745 551	837 667
Akumuleeritud kulum	0	-24 677	-24 677
Jääkmaksumus	92 116	720 874	812 990
Ostud ja parendused	0	9 669	9 669
Amortisatsioonikulu	0	-24 677	-24 677
31.12.2011			
Soetusmaksumus	92 116	755 220	847 336
Akumuleeritud kulum	0	-49 354	-49 354
Jääkmaksumus	92 116	705 866	797 982
Ostud ja parendused	0	142 240	142 240
Müügid	-1 625	-83 729	-85 354
Amortisatsioonikulu	0	-21 037	-21 037
31.12.2012			
Soetusmaksumus	90 491	806 450	896 941
Akumuleeritud kulum	0	-63 110	-63 110
Jääkmaksumus	90 491	743 340	833 831

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	6 303	3 970
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinna	130 000	0

Investeering ehitistesse on seisuga 31.12.2012 poolel olev uus ehitis summas 154 416 eurot, millelt amortisatsiooni 2012.a. ei arvestata.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	29 562	29 562	10 794	40 356
Akumuleeritud kulum	-29 562	-29 562	-8 948	-38 510
Jääkmaksumus	0	0	1 846	1 846
Ostud ja parendused	0	0	5 893	5 893
Amortisatsioonikulu	0	0	-1 034	-1 034
31.12.2011				
Soetusmaksumus	29 562	29 562	16 686	46 248
Akumuleeritud kulum	-29 562	-29 562	-9 981	-39 543
Jääkmaksumus	0	0	6 705	6 705
Ostud ja parendused	0	0	2 269	2 269
Amortisatsioonikulu	0	0	-2 848	-2 848
31.12.2012				
Soetusmaksumus	29 562	29 562	18 955	48 517
Akumuleeritud kulum	-29 562	-29 562	-12 829	-42 391
Jääkmaksumus	0	0	6 126	6 126

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
KL-270308GR	62 264	11 337		50 927	1,546	EUR	28.03.2018
Pikaajalised laenud kokku	62 264	11 337		50 927			
Laenukohustused kokku	62 264	11 337		50 927			
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
KL-270308GR	73 319	10 680		62 639	2,832	EUR	28.03.2018
Pikaajalised laenud kokku	73 319	10 680		62 639			
Laenukohustused kokku	73 319	10 680		62 639			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Ehitised	123 231	128 832
Kokku	123 231	128 832

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 823	4 823			
Maksuvõlad	284	284			5
Muud võlad	40 461	40 461			
Intressivõlad	10	10			
Dividendivõlad	31 956	31 956			
Muud viitvõlad	8 495	8 495			
Saadud ettemaksed	10 300	10 300			
Muud saadud ettemaksed	10 300	10 300			
Kokku võlad ja ettemaksed	55 868	55 868			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 970	1 970			
Maksuvõlad	289	289			5
Muud võlad	40 473	40 473			
Intressivõlad	22	22			
Dividendivõlad	31 956	31 956			
Muud viitvõlad	8 495	8 495			
Saadud ettemaksed	6 300	6 300			
Muud saadud ettemaksed	6 300	6 300			
Tagatised					
Kokku võlad ja ettemaksed	49 032	49 032			

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 943 810	3 944 733
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 048 354	1 048 600
Kokku tingimuslikud kohustused	4 992 164	4 993 333

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 006	45 223
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 006	45 223
Kokku müügitulu	22 006	45 223
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode rent	15 703	16 227
Kinnisvara üürileandmine	6 303	3 996
Konsultatsioon	0	25 000
Kokku müügitulu	22 006	45 223

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	2 305	2 305
Sotsiaalmaksud	1 134	1 134
Kokku tööjõukulud	3 439	3 439
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-46 737	-588 993	7
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	29 327	-62 543	
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	11 385	-165	
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	17 942	-62 378	
Intressitulud	42 086	44 281	
Intressikulud	-1 526	-2 058	
Muud finantstulud ja -kulud	-925	0	
Kokku finantstulud ja -kulud	22 225	-609 313	

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	328 044	6 300	404 667	6 300

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2013

Osaühing Gracile Projekt (registrikood: 10679530) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS LINAMÄE	Juhatuse liige	04.07.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Gracile Projekt osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Gracile Projekt 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 4 kuni 19.

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 märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Gracile Projekt OÜ sidusettevõtte Mergo Holding OÜ 2012.a raamatupidamise aastaaruande kohta väljastatud sõltumatu audiitori aruanne on märkusega, mille mõju Gracile Projekt OÜ 2012.a raamatupidamise aastaaruandele (arvestades Gracile Projekt OÜ osalusprotsenti Mergo Holding OÜ omakapitalis) on 497 641 eurot. Gracile Projekt OÜ 2012.a raamatupidamise aastaaruandes ei ole kõnealuse märkuse mõju arvesse võetud.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Osaühing Gracile Projekt finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika 19, Tallinn 10613

05.08.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Gracile Projekt (registrikood: 10679530) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	05.08.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 993 333
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 169
Kokku	4 992 164
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 992 164
Kokku	4 992 164

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 993 333
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 169
Kokku	4 992 164
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 992 164
Kokku	4 992 164

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	15703	71.36%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6303	28.64%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Linamäe	36506290210	Madise, Mändjala küla, Kaarma vald, Saare maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6563449
Mobiiltelefon	+372 5019997
E-posti aadress	toomas.linamae@gmail.com