

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	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 2013. aastal üks töötaja, palgaks on arvestatud 3 840 eurot. Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	28 946	105 501	2
Finantsinvesteeringud	269 500	248 560	3
Nõuded ja ettemaksed	609 523	646 686	4
Varud	13 600	13 600	
Kokku käibevara	921 569	1 014 347	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 213 885	3 216 622	6
Finantsinvesteeringud	42 182	42 182	7
Nõuded ja ettemaksed	13 048	0	4
Kinnisvarainvesteeringud	941 829	833 831	8
Materiaalne põhivara	9 491	6 126	9
Kokku põhivara	4 220 435	4 098 761	
Kokku varad	5 142 004	5 113 108	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 584	11 337	10
Võlad ja ettemaksed	57 082	55 868	11
Kokku lühiajalised kohustused	68 666	67 205	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	39 190	50 927	10
Kokku pikaajalised kohustused	39 190	50 927	
Kokku kohustused	107 856	118 132	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 992 164	4 993 333	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 172	-1 169	
Kokku omakapital	5 034 148	4 994 976	
Kokku kohustused ja omakapital	5 142 004	5 113 108	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	57 479	22 006	14
Muud äritulud	3 782	45 146	
Mitmesugused tegevuskulud	-66 450	-59 930	
Tööjõukulud	-5 146	-3 439	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-43 601	-23 885	8,9
Muud ärikulud	-3 654	-3 292	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-57 590	-23 394	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-2 737	-46 737	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	57 303	39 170	
Intressikulud	-845	-1 526	
Muud finantstulud ja -kulud	43 041	31 318	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 172	-1 169	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 172	-1 169	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-57 590	-23 394	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	43 601	23 885	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-44 646	
Kokku korrigeerimised	43 601	-20 761	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 941	-11 512	
Varude muutus	0	-13 600	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 216	6 851	
Kokku rahavood äritegevusest	1 168	-62 416	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 466	-2 269	9
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-147 498	-142 239	8
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	130 000	8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-19 475	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	29 375	0	3
Antud laenude tagasimaksed	47 604	41 032	
Laekunud intressid	5 610	109 829	
Laekunud dividendid	6 988	430	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-65 387	117 308	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-11 489	-11 054	
Makstud intressid	-847	-1 543	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 336	-12 597	
Kokku rahavood	-76 555	42 295	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	105 501	63 206	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-76 555	42 295	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 946	105 501	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	39 172	39 172
31.12.2013	2 556	256	5 031 336	5 034 148

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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gracile Projekt 2013. 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.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Kõik välisvaluutas toimunud tehingud on kajastatud eurodes, vastavalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga kursile.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil (st õiglases väärtuses, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid 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 emavettevõtte 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 sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsest 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 investeeringu 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.

Varud

Varud võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

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 algsest 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 kasuliku 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.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

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.

Seotud osapooled

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

(a) Sidusettevõtted;

(b) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele 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 ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	17 460	20 315
Pangakontod	11 486	85 186
Kokku raha	28 946	105 501

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2011	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 õiglases väärtuses	150 840	97 720	248 560
Müük müügihinnas või lunastamine	-29 375	0	-29 375
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	35 975	14 340	50 315
31.12.2013	157 440	112 060	269 500
Kajastatud õiglases väärtuses	157 440	112 060	269 500

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	40	40	0	5
Muud nõuded	611 555	598 507	13 048	
Laenunõuded	387 100	387 100	0	
Intressinõuded	199 674	199 674	0	
Viitlaekumised	24 781	11 733	13 048	
Ettemaksed	10 976	10 976	0	
Tulevaste perioodide kulud	8 876	8 876	0	
Muud makstud ettemaksed	2 100	2 100	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	622 571	609 523	13 048	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 208	2 208		
Ostjatelt laekumata arved	2 208	2 208		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 492	3 492		5
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		

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 158	305	0
Üksikisiku tulumaks	0	36	0	9
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	68
Sotsiaalmaks	0	105	0	199
Töötuskindlustusmaksed	0	10	0	8
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24	0	0	0
Ettemaksukonto jääk	16		3 187	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	40	3 309	3 492	284

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10716426	Mergo Holding OÜ	Eesti	Kinnsvarahaldus	25	25
10682638	Prategli Invest OÜ	Eesti	Kinnsvarahaldus	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
Mergo Holding OÜ	2 288 410	-187 254	2 101 156
Prategli Invest OÜ	928 212	184 517	1 112 729
Kokku	3 216 622	-2 737	3 213 885

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2011	52 024		52 024
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-9 842		-9 842
31.12.2012	42 182		42 182
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	42 182		42 182
		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2012	42 182		42 182
31.12.2013	42 182		42 182
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	42 182		42 182

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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
Ostud ja parendused	140 000	7 498	147 498
Amortisatsioonikulu	0	-39 500	-39 500
31.12.2013			
Soetusmaksumus	230 491	813 948	1 044 439
Akumuleeritud kulum	0	-102 610	-102 610
Jääkmaksumus	230 491	711 338	941 829

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	4 883	6 303
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	130 000

Investeering ehitistesse on seisuga 31.12.2013 poolel olev uus ehitis summas 159407 eurot, millelt amortisatsiooni 2013.a. ei arvestata

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	5 734	5 734	1 732	7 466
Amortisatsioonikulu	-717	-717	-3 384	-4 101
31.12.2013				
Soetusmaksumus	31 373	31 373	9 893	41 266
Akumuleeritud kulum	-26 356	-26 356	-5 419	-31 775
Jääkmaksumus	5 017	5 017	4 474	9 491

Aruandeperioodil on maha kantud täielikult amortiseerunud põhivara summas 14 717 eurot.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
KL-270308GR	50 774	11 584		39 190	1,546	EUR	28.03.2018
Pikaajalised laenud kokku	50 774	11 584		39 190			
Laenukohustused kokku	50 774	11 584		39 190			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Ehitised	117 629	123 231
Kokku	117 629	123 231

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 306	2 306	
Maksuvõlad	3 309	3 309	5
Muud võlad	41 167	41 167	
Intressivõlad	8	8	
Dividendivõlad	31 956	31 956	
Muud viitvõlad	9 203	9 203	
Saadud ettemaksed	10 300	10 300	
Muud saadud ettemaksed	10 300	10 300	
Kokku võlad ja ettemaksed	57 082	57 082	

	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 974 755	3 943 810
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 056 581	1 048 354
Kokku tingimuslikud kohustused	5 031 336	4 992 164

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	57 479	22 006
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	57 479	22 006
Kokku müügitulu	57 479	22 006
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode rent	13 415	15 703
Kinnisvara üürileandmine	4 883	6 303
Konsultatsioon	39 181	0
Kokku müügitulu	57 479	22 006

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	3 840	2 305
Sotsiaalmaksud	1 306	1 134
Kokku tööjõukulud	5 146	3 439
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	328 905	6 300	328 044	6 300

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.02.2015

Osaühing Gracile Projekt (registrikood: 10679530) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS LINAMÄE	Juhatuse liige	06.04.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Gracile Projekt osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Gracile Projekt raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, 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, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 17, 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

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 2013.a raamatupidamise aastaaruande kohta väljastatud sõltumatu audiitori aruanne on märkusega, mille mõju Gracile Projekt OÜ 2013.a raamatupidamise aastaaruandele (arvestades Gracile Projekt OÜ osalusprotsenti Mergo Holding OÜ omakapitalis) on 166 575 eurot. Gracile Projekt OÜ 2013.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 31.12.2013 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

06.04.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Gracile Projekt (registrikood: 10679530) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	06.04.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 992 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 172
Kokku	5 031 336
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 031 336
Kokku	5 031 336

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 992 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 172
Kokku	5 031 336
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 031 336
Kokku	5 031 336

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	39181	68.17%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	13415	23.34%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4883	8.50%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Linamäe	36506290210	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