

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 10 Materiaalne põhivara	14
Lisa 11 Laenukohustused	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 14 Osakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori 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 2014. aastal üks töötaja kelle palgaks on arvestatud 4 260 eurot. Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	71 171	28 946	2
Finantsinvesteeringud	241 475	269 500	3
Nõuded ja ettemaksed	562 584	609 523	4
Varud	32 279	13 600	5
Kokku käibevara	907 509	921 569	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 755 283	3 213 885	7
Finantsinvesteeringud	42 182	42 182	8
Nõuded ja ettemaksed	10 762	13 048	4
Kinnisvarainvesteeringud	897 545	941 829	9
Materiaalne põhivara	10 074	9 491	10
Kokku põhivara	4 715 846	4 220 435	
Kokku varad	5 623 355	5 142 004	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 782	11 584	11
Võlad ja ettemaksed	48 210	57 082	12
Kokku lühiajalised kohustused	59 992	68 666	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	27 327	39 190	11
Kokku pikaajalised kohustused	27 327	39 190	
Kokku kohustused	87 319	107 856	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 031 336	4 992 164	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	501 888	39 172	
Kokku omakapital	5 536 036	5 034 148	
Kokku kohustused ja omakapital	5 623 355	5 142 004	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	42 227	57 479	15
Muud äritulud	4 300	3 782	
Mitmesugused tegevuskulud	-75 257	-66 450	
Tööjõukulud	-5 708	-5 146	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-50 367	-43 601	9,10
Muud ärikulud	-1 649	-3 654	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-86 454	-57 590	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	541 398	-2 737	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11 760	57 303	
Intressikulud	-665	-845	
Muud finantstulud ja -kulud	35 849	43 041	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	501 888	39 172	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	501 888	39 172	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-86 454	-57 590	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	50 367	43 601	9,10
Kokku korrigeerimised	50 367	43 601	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 033	13 941	
Varude muutus	-18 679	0	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 163	1 216	
Kokku rahavood äritegevusest	-54 896	1 168	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 667	-7 466	10
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-147 498	9
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	28 340	29 375	3
Antud laenude tagasimaksed	74 157	47 604	
Laekunud intressid	2 883	5 610	
Laekunud dividendid	11 446	6 988	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	110 159	-65 387	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-12 373	-11 489	
Makstud intressid	-665	-847	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 038	-12 336	
Kokku rahavood	42 225	-76 555	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 946	105 501	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	42 225	-76 555	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	71 171	28 946	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	501 888	501 888
31.12.2014	2 556	256	5 533 224	5 536 036

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 13 ja 14.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gracile Projekt 2014. 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 grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Investeeringud sidusettevõtetesse 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 amortisatsiooniga. 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.

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 algselt 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 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	2-4
Inventar ja muu põhivara	3
Kinnisvara	10-35

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 ilmnunud 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 ärioludele 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 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 ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	67 002	17 460
Pangakontod	4 169	11 486
Kokku raha	71 171	28 946

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2012	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 õiglasest väärtuses	157 440	112 060	269 500
Müük müügihinnas või lunastamine	-8 400	-19 940	-28 340
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-12 399	12 714	315
31.12.2014	136 641	104 834	241 475
Kajastatud õiglasest väärtuses	136 641	104 834	241 475

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	612	612	0	6
Muud nõuded	561 383	550 621	10 762	
Laenunõuded	315 228	315 228	0	
Intressinõuded	232 639	232 639	0	
Viitlaekumised	13 516	2 754	10 762	
Ettemaksed	11 351	11 351	0	
Tulevaste perioodide kulud	6 925	6 925	0	
Muud makstud ettemaksed	4 426	4 426	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	573 346	562 584	10 762	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	40	40	0	6
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	

Laenunõuete intressimäär on vahemikus 0-12% laenujäägilt aastas, laenunõuete alusvaluutaks on euro.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	32 279	13 600
Kokku varud	32 279	13 600

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	148	0	3 158
Üksikisiku tulumaks	0	43	0	36
Sotsiaalmaks	0	117	0	105
Töötuskindlustusmaksed	0	10	0	10
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	24	0
Ettemaksukonto jääk	612		16	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	612	318	40	3 309

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10716426	Mergo Holding OÜ	Eesti	Kinnsvarahaldus	25	25
10682638	Prategli Invest OÜ	Eesti	Kinnsvarahaldus	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
Mergo Holding OÜ	2 101 156	14 824	2 115 980
Prategli Invest OÜ	1 112 729	526 574	1 639 303
Kokku	3 213 885	541 398	3 755 283

Prategli Invest OÜ osa on panditud finantskohustuste katteks.

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2012	42 182	42 182
31.12.2013	42 182	42 182
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	42 182	42 182
	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2013	42 182	42 182
31.12.2014	42 182	42 182
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	42 182	42 182

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
	Kokku		
	Maa	Ehitised	
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
Amortisatsioonikulu	0	-44 284	-44 284
31.12.2014			
Soetusmaksumus	230 491	813 948	1 044 439
Akumuleeritud kulum	0	-146 894	-146 894
Jääkmaksumus	230 491	667 054	897 545

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	4 195	4 883

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	6 667	6 667	0	6 667
Amortisatsioonikulu	-3 204	-3 204	-2 880	-6 084
31.12.2014				
Soetusmaksumus	38 040	38 040	9 893	47 933
Akumuleeritud kulum	-29 560	-29 560	-8 299	-37 859
Jääkmaksumus	8 480	8 480	1 594	10 074

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Juriidiline isik	39 109	11 782	27 327		1,283	EUR	28.03.2018
Pikaajalised laenud kokku	39 109	11 782	27 327				
Laenukohustused kokku	39 109	11 782	27 327				
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Juriidiline isik	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				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Ehitised	112 028	117 629
Kokku	112 028	117 629

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 133	1 133	
Maksuvõlad	318	318	6
Muud võlad	40 459	40 459	
Intressivõlad	8	8	
Dividendivõlad	31 956	31 956	
Muud viitvõlad	8 495	8 495	
Saadud ettemaksed	6 300	6 300	
Muud saadud ettemaksed	6 300	6 300	
Kokku võlad ja ettemaksed	48 210	48 210	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 306	2 306	
Maksuvõlad	3 309	3 309	6
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	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	4 426 579	3 974 755
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 106 645	1 056 581
Kokku tingimuslikud kohustused	5 533 224	5 031 336

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	42 227	57 479
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	42 227	57 479
Kokku müügitulu	42 227	57 479
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode rent	15 703	13 415
Kinnisvara üürileandmine	4 195	4 883
Konsultatsioon	22 329	39 181
Kokku müügitulu	42 227	57 479

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	4 260	3 840
Sotsiaalmaksud	1 448	1 306
Kokku tööjõukulud	5 708	5 146
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	354 205	6 300	328 905	6 300

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.12.2015

Osaühing Gracile Projekt (registrikood: 10679530) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS LINAMÄE	Juhatuse liige	18.12.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Gracile Projekt osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Gracile Projekt raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, 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 märkustega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

1. Me ei ole osalenud sularaha aastainventuuris, mistõttu ei avalda me arvamust 31.12.2014 seisuga koostatud bilansis kajastatud sularahasaldo õigsuse kohta summas 67,002 eurot;
 2. Seisuga 31.12.2014 koostatud bilansis kajastusid kinnisvarainvesteeringud bilansilise (jääk)maksumusega kokku 897,545 eurot.
- Auditiprotseduuride tulemusena ei olnud meie käsutuses piisavalt tõendusmaterjale, mille kokkuvõtteks saaksime kinnitada kõnealuse saldo täielikkust.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Osaühing Gracile Projekt finantsseisundit seisuga 31.12.2014 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
21.12.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Gracile Projekt (registrikood: 10679530) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	21.12.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 031 336
Aruandeaasta kasum (kahjum)	501 888
Kokku	5 533 224
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 533 224
Kokku	5 533 224

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 031 336
Aruandeaasta kasum (kahjum)	501 888
Kokku	5 533 224
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 533 224
Kokku	5 533 224

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	22329	52.88%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	15703	37.19%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4195	9.93%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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