

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 2015. aastal üks töötaja kelle palgaks on arvestatud 4 680 eurot. Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	59 116	71 171	2
Finantsinvesteeringud	276 043	241 475	3
Nõuded ja ettemaksed	596 075	562 584	4
Varud	32 279	32 279	5
Kokku käibevara	963 513	907 509	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 108 135	3 755 283	7
Finantsinvesteeringud	5 000	42 182	8
Nõuded ja ettemaksed	8 476	10 762	4
Kinnisvarainvesteeringud	854 263	897 545	9
Materiaalne põhivara	18 223	10 074	10
Kokku põhivara	5 994 097	4 715 846	
Kokku varad	6 957 610	5 623 355	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 112	11 782	11
Võlad ja ettemaksed	50 084	48 210	12
Kokku lühiajalised kohustused	62 196	59 992	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	15 127	27 327	11
Kokku pikaajalised kohustused	15 127	27 327	
Kokku kohustused	77 323	87 319	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 533 224	5 031 336	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 344 251	501 888	
Kokku omakapital	6 880 287	5 536 036	
Kokku kohustused ja omakapital	6 957 610	5 623 355	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	60 681	42 227	15
Muud äritulud	175	4 300	
Mitmesugused tegevuskulud	-61 933	-75 257	
Tööjõukulud	-6 262	-5 708	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-49 778	-50 367	9.10
Muud ärikulud	-1 467	-1 649	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-58 584	-86 454	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	1 152 852	541 398	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	217 874	11 760	
Intressikulud	-403	-665	
Muud finantstulud ja -kulud	32 006	35 849	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 343 745	501 888	
Tulumaks	506	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 344 251	501 888	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-58 584	-86 454	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	49 778	50 367	9.10
Muud korrigeerimised	506	0	
Kokku korrigeerimised	50 284	50 367	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 964	8 033	
Varude muutus	0	-18 679	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 882	-8 163	
Kokku rahavood äritegevusest	-8 382	-54 896	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 645	-6 667	10
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-1 000	0	9
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-200 000	0	7
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	12 075	28 340	
Antud laenude tagasimaksed	2 286	74 157	
Laekunud intressid	479	2 883	
Laekunud dividendid	208 412	11 446	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 607	110 159	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-11 870	-12 373	
Makstud intressid	-410	-665	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 280	-13 038	
Kokku rahavood	-12 055	42 225	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	71 171	28 946	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 055	42 225	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	59 116	71 171	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 344 251	1 344 251
31.12.2015	2 556	256	6 877 475	6 880 287

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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gracile Projekt 2015. 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	19 649	67 002
Pangakontod	39 467	4 169
Kokku raha	59 116	71 171

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2013	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
Müük müügihinnas või lunastamine	-12 075	0	-12 075
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	34 258	12 385	46 643
31.12.2015	158 824	117 219	276 043

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 413	1 413	0	6
Muud nõuded	594 442	585 966	8 476	
Laenunõuded	315 228	315 228	0	
Intressinõuded	264 165	264 165	0	
Viitlaekumised	15 049	6 573	8 476	
Ettemaksed	8 696	8 696	0	
Tulevaste perioodide kulud	4 269	4 269	0	
Muud makstud ettemaksed	4 427	4 427	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	604 551	596 075	8 476	

	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	

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

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	32 279	32 279
Kokku varud	32 279	32 279

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 005	0	0	148
Üksikisiku tulumaks	0	46	0	43
Sotsiaalmaks	0	129	0	117
Töötuskindlustusmaksed	0	9	0	10
Ettemaksukonto jääk	408		612	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 413	184	612	318

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10716426	Mergo Holding OÜ	Eesti	Kinnsvarahaldus	25	33.33
10682638	Prategli Invest OÜ	Eesti	Kinnsvarahaldus	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Mergo Holding OÜ	2 115 980	200 000	-200 000	531 923	2 647 903
Prategli Invest OÜ	1 639 303	0	0	820 929	2 460 232
Kokku	3 755 283	200 000	-200 000	1 352 852	5 108 135

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Mergo Holding OÜ	8.33	03.12.2015	200 000

Prategli Invest OÜ osa on panditud finantskohustuste katteks.

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	42 182	42 182
31.12.2014	42 182	42 182
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	42 182	42 182
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	42 182	42 182
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-37 182	-37 182
31.12.2015	5 000	5 000

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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
Ostud ja parendused	1 000	0	1 000
Amortisatsioonikulu	0	-44 282	-44 282
31.12.2015			
Soetusmaksumus	231 491	813 948	1 045 439
Akumuleeritud kulum	0	-191 176	-191 176
Jääkmaksumus	231 491	622 772	854 263

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	39 773	4 195

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	13 645	13 645	0	13 645
Amortisatsioonikulu	-4 431	-4 431	-1 065	-5 496
31.12.2015				
Soetusmaksumus	51 685	51 685	9 893	61 578
Akumuleeritud kulum	-33 991	-33 991	-9 364	-43 355
Jääkmaksumus	17 694	17 694	529	18 223

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Juriidiline isik	27 239	12 112	15 127		1,283	EUR	28.03.2018
Pikaajalised laenud kokku	27 239	12 112	15 127				
Laenukohustused kokku	27 239	12 112	15 127				

	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				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	106 427	112 028
Kokku	106 427	112 028

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 655	3 655	
Maksuvõlad	184	184	6
Muud võlad	39 945	39 945	
Dividendivõlad	31 956	31 956	
Muud viitvõlad	7 989	7 989	
Saadud ettemaksed	6 300	6 300	
Muud saadud ettemaksed	6 300	6 300	
Kokku võlad ja ettemaksed	50 084	50 084	

	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	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	5 501 980	4 426 579
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 375 495	1 106 645
Kokku tingimuslikud kohustused	6 877 475	5 533 224

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	60 681	42 227
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	60 681	42 227
Kokku müügitulu	60 681	42 227
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode rent	15 703	15 703
Kinnisvara üürileandmine	39 773	4 195
Konsultatsioon	4 000	22 329
Muud müügitulud	1 205	0
Kokku müügitulu	60 681	42 227

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 680	4 260
Sotsiaalmaksud	1 582	1 448
Kokku tööjõukulud	6 262	5 708
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	379 504	6 300	354 205	6 300

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2015

Osaühing Gracile Projekt (registrikood: 10679530) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS LINAMÄE	Juhatuse liige	10.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Gracile Projekt osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Gracile Projekt raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, 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 märkus(te)ga auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Gracile Projekt OÜ sidusettevõtte Mergo Holding OÜ 2015.a raamatupidamise aastaaruandele on väljastatud modifitseeritud sõltumatu vandeaudiitori arvamus (modifikatsiooni tüübiks on vastupidine arvamus). Gracile Projekt OÜ bilansis kajastatakse kõnealust investeeringut kapitaliosaluse meetodil ning selle investeeringu saldo oli 31.12.2015 seisuga koostatud bilansis 2 647 903 eurot. Arvestades Mergo Holding OÜ raamatupidamise aastaaruandele väljastatud sõltumatu vandeaudiitori tüüpi, eksisteerib meie hinnagul Gracile Projekt OÜ bilansis seisuga 31.12.2015 selle investeeringu väärtuse languse risk.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Osaühing Gracile Projekt finantsseisundit seisuga 31.12.2015 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

24.05.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Gracile Projekt (registrikood: 10679530) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	24.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 533 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 344 251
Kokku	6 877 475
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 877 475
Kokku	6 877 475

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 533 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 344 251
Kokku	6 877 475
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 877 475
Kokku	6 877 475

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	39773	65.54%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	15703	25.88%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	4000	6.59%	Ei
Muu teenindus	96099	1205	1.99%	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