

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Gracile Projekt

registrikood: 10679530

tänavanimi ja maja number: Umboja tn 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 11 Laenukohustised	13
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 14 Osakapital	14
Lisa 15 Müügitulu	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

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 2016. aastal üks töötaja kelle palgaks on arvestatud 5 160 eurot. Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	259 095	59 116
Finantsinvesteeringud	283 464	276 043
Nõuded ja ettemaksed	502 999	596 075
Varud	32 279	32 279
Kokku käibevarad	1 077 837	963 513
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 504 389	5 108 135
Finantsinvesteeringud	5 000	5 000
Nõuded ja ettemaksed	6 190	8 476
Kinnisvarainvesteeringud	812 280	854 263
Materiaalsed põhivarad	11 183	18 223
Kokku põhivarad	5 339 042	5 994 097
Kokku varad	6 416 879	6 957 610
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	12 152	12 112
Võlad ja ettemaksed	72 148	50 084
Kokku lühiajalised kohustised	84 300	62 196
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	3 057	15 127
Kokku pikaajalised kohustised	3 057	15 127
Kokku kohustised	87 357	77 323
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 877 475	5 533 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-550 765	1 344 251
Kokku omakapital	6 329 522	6 880 287
Kokku kohustised ja omakapital	6 416 879	6 957 610

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	155 871	60 681
Muud äritulud	2 662	175
Mitmesugused tegevuskulud	-95 130	-61 933
Tööjõukulud	-6 904	-6 262
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-51 324	-49 778
Muud ärikulud	-2 033	-1 467
Ärikasum (kahjum)	3 142	-58 584
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-603 746	1 152 852
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	21 520	217 874
Intressitulud	32 121	32 006
Intressikulud	-222	-403
Muud finantstulud ja -kulud	-3 580	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-550 765	1 343 745
Tulumaks	0	506
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-550 765	1 344 251

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gracile Projekt 2016. 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 -kohustised

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	19 604	19 649
Pangakontod	239 491	39 467
Kokku raha	259 095	59 116

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2014	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
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	11 001	-3 580	7 421
31.12.2016	169 825	113 639	283 464

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	215	215	0	6
Muud nõuded	495 873	489 683	6 190	
Laenunõuded	286 228	286 228	0	
Intressinõuded	195 690	195 690	0	
Viitlaekumised	13 955	7 765	6 190	
Ettemaksed	13 101	13 101	0	
Tulevaste perioodide kulud	13 101	13 101	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	509 189	502 999	6 190	

	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	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	32 279	32 279
Kokku varud	32 279	32 279

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	23 651	1 005	0
Üksikisiku tulumaks	0	51	0	46
Sotsiaalmaks	0	142	0	129
Töötuskindlustusmaksed	0	10	0	9
Ettemaksukonto jääk	215		408	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	215	23 854	1 413	184

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10716426	Mergo Holding OÜ	Eesti	Kinnsvarahaldus	33.33	33.33
10682638	Prategli Invest OÜ	Eesti	Kinnsvarahaldus	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Mergo Holding OÜ	2 647 903	-835 689	1 812 214
Prategli Invest OÜ	2 460 232	231 943	2 692 175
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 108 135	-603 746	4 504 389

Prategli Invest OÜ osa on panditud finantskohustuste katteks.

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	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
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	5 000	5 000
31.12.2016	5 000	5 000

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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
Ostud ja parendused	2 300	0	2 300
Amortisatsioonikulu	0	-44 283	-44 283
31.12.2016			
Soetusmaksumus	233 791	813 948	1 047 739
Akumuleeritud kulum	0	-235 459	-235 459
Jääkmaksumus	233 791	578 489	812 280

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 835	39 773

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-6 511	-6 511	-529	-7 040
31.12.2016				
Soetusmaksumus	51 685	51 685	9 893	61 578
Akumuleeritud kulum	-40 502	-40 502	-9 893	-50 395
Jääkmaksumus	11 183	11 183	0	11 183

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Juriidiline isik	15 209	12 152	3 057		1,283	EUR	28.03.2018
Pikaajalised laenud kokku	15 209	12 152	3 057				
Laenukohustised kokku	15 209	12 152	3 057				
	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				
Laenukohustised kokku	27 239	12 112	15 127				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	100 825	106 427
Kokku	100 825	106 427

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 049	2 049	
Maksuvõlad	23 854	23 854	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	72 148	72 148	

	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	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	5 061 368	5 501 980
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 265 342	1 375 495
Kokku tingimuslikud kohustised	6 326 710	6 877 475

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	155 871	60 681
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	155 871	60 681
Kokku müügitulu	155 871	60 681
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode rent	15 703	15 703
Kinnisvara üürileandmine	3 835	39 773
Konsultatsioon	113 000	4 000
Muud müügitulud	23 333	1 205
Kokku müügitulu	155 871	60 681

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	5 160	4 680
Sotsiaalmaksud	1 744	1 582
Kokku tööjõukulud	6 904	6 262
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	284 804	6 300	379 504	6 300

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.12.2017

Osaühing Gracile Projekt (registrikood: 10679530) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS LINAMÄE	Juhatuse liige	12.01.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osahüing Gracile Projekt osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Osahüing Gracile Projekt (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamus alus” kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osahüing Gracile Projekt finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamus alus

Gracile Projekt OÜ sidusettevõtte Mergo Holding OÜ 2016.a raamatupidamise aastaaruandele on väljastatud modifitseeritud sõltumatu vandeaudiitori arvamus (modifikatsiooni tüübiks on märkus seoses kontrolli piiratusega). Gracile Projekt OÜ bilansis kajastatakse kõnealust investeerimist kapitaliosaluse meetodil. Arvestades Mergo Holding OÜ raamatupidamise aastaaruandele väljastatud sõltumatu vandeaudiitori tüüpi, eksisteerib meie hinnangul Gracile Projekt OÜ bilansis seisuga 31.12.2016 selle investeeringu võimalik väärtuse languse risk. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsed kahtlused ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Auditorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

15.05.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Gracile Projekt (registrikood: 10679530) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	15.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 877 475
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-550 765
Kokku	6 326 710
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 326 710
Kokku	6 326 710

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 877 475
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-550 765
Kokku	6 326 710
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 326 710
Kokku	6 326 710

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	113000	72.50%	Jah
Muu teenindus	96099	23333	14.97%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	15703	10.07%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3835	2.46%	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 (Lihtomand)

Sidevahendid

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