

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Gracile Projekt

registrikood: 10679530

tänavanimi ja maja number: Umboja tn 1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13516

telefon: +372 5019997

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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

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 2018. aastal üks töötaja kelle palgaks on arvestatud 6 000 eurot. Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	309 933	6 366	
Nõuded ja ettemaksed	1 166 451	842 772	2
Varud	151 316	151 031	3
Kokku käibevarad	1 627 700	1 000 169	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 952 711	5 036 736	5
Finantsinvesteeringud	279 839	306 862	6
Kinnisvarainvesteeringud	604 882	710 269	7
Materiaalsed põhivarad	21 256	33 526	8
Kokku põhivarad	6 858 688	6 087 393	
Kokku varad	8 486 388	7 087 562	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	575 500	127 555	9
Võlad ja ettemaksed	65 574	51 492	10
Kokku lühiajalised kohustised	641 074	179 047	
Kokku kohustised	641 074	179 047	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Muud reservid	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 905 703	6 326 710	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	936 799	578 993	
Kokku omakapital	7 845 314	6 908 515	
Kokku kohustised ja omakapital	8 486 388	7 087 562	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	232 249	19 919	13
Muud äritulud	3 911	133 328	
Mitmesugused tegevuskulud	-90 589	-80 734	
Tööjõukulud	-8 028	-7 546	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-50 516	-55 153	
Muud ärikulud	-61 081	-20 878	
Ärikasum (kahjum)	25 946	-11 064	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	914 625	0	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	532 347	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-14 460	0	
Intressitulud	0	32 843	
Intressikulud	-4	-85	
Muud finantstulud ja -kulud	10 692	24 952	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	936 799	578 993	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	936 799	578 993	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gracile Projekt aastaaruanne on lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga.

Eesti Finantsaruandluse Standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhiselt.

OÜ Gracile Projekt aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Kõik välisvaluutas toimunud tehingud on kajastatud eurodes, vastavalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka 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 aktsiastest või osadest. Investeeringud sidusettevõttesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investoril 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 algsele 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 algsele 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 1000 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

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 kasulikku 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 000	12 000
Ostjatelt laekumata arved	12 000	12 000
Nõuded seotud osapoolte vastu	216 000	216 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	153	153
Muud nõuded	929 643	929 643
Laenunõuded	824 914	824 914
Intressinõuded	104 729	104 729
Ettemaksed	8 655	8 655
Tulevaste perioodide kulud	8 655	8 655
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 166 451	1 166 451
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	216 000	216 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 769	18 769
Muud nõuded	596 826	596 826
Laenunõuded	395 223	395 223
Intressinõuded	201 603	201 603
Ettemaksed	11 177	11 177
Tulevaste perioodide kulud	10 497	10 497
Muud makstud ettemaksed	680	680
Kokku nõuded ja ettemaksed	842 772	842 772

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	151 031	151 031
Ettemaksed varude eest	285	0
Kokku varud	151 316	151 031

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	153	18 317	6 632	0
Üksikisiku tulumaks	0	98	0	57
Sotsiaalmaks	0	165	0	155
Töötuskindlustusmaksed	0	12	0	11
Intress	0	112	0	0
Ettemaksukonto jääk	0		12 137	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	153	18 704	18 769	223

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10716426	Mergo Holding OÜ	Eesti	Kinnsvarahaldus	33.33	33.33
10682638	Prategli Invest OÜ	Eesti	Kinnsvarahaldus	20	20
14561340	Omark Invest OÜ	Eesti	Hoonestusprojektide arendus	0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
Mergo Holding OÜ	1 837 739	0	-84 147	1 753 592
Prategli Invest OÜ	3 198 997	0	998 772	4 197 769
Omark Invest OÜ	0	1 350	0	1 350
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 036 736	1 350	914 625	5 952 711

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Omark Invest OÜ	50	07.09.2018	1 350

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2016	5 000	0	5 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	11 498	6 901	18 399
Muud	169 825	113 638	283 463
31.12.2017	186 323	120 539	306 862
Kajastatud õiglases väärtuses	181 323	120 539	301 862
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	5 000	0	5 000
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2017	186 323	120 539	306 862
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-13 880	-13 143	-27 023
31.12.2018	172 443	107 396	279 839
Kajastatud õiglases väärtuses	167 443	107 396	274 839
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	5 000	0	5 000

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2016				
Soetusmaksumus	233 791	813 948	0	1 047 739
Akumuleeritud kulum	0	-235 459	0	-235 459
Jääkmaksumus	233 791	578 489	0	812 280
Ostud ja parendused	9 530	30 000	0	39 530
Müügid	0	-97 258	0	-97 258
Amortisatsioonikulu	0	-44 283	0	-44 283
31.12.2017				
Soetusmaksumus	243 321	715 976	0	959 297
Akumuleeritud kulum	0	-249 028	0	-249 028
Jääkmaksumus	243 321	466 948	0	710 269
Ostud ja parendused	0	0	6 690	6 690
Amortisatsioonikulu	0	-38 246	0	-38 246
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-60 967	0	-60 967
Muud muutused	10 136	-23 000	0	-12 864
31.12.2018				
Soetusmaksumus	253 457	452 204	6 690	712 351
Akumuleeritud kulum	0	-107 469	0	-107 469
Jääkmaksumus	253 457	344 735	6 690	604 882

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 835	3 835
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	216 000

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	51 685	9 893	61 578
Akumuleeritud kulum	-40 502	-9 893	-50 395
Jääkmaksumus	11 183	0	11 183
Ostud ja parendused	0	33 214	33 214
Amortisatsioonikulu	-5 795	-5 076	-10 871
31.12.2017			
Soetusmaksumus	49 995	33 214	83 209
Akumuleeritud kulum	-44 607	-5 076	-49 683
Jääkmaksumus	5 388	28 138	33 526
Amortisatsioonikulu	-3 966	-8 304	-12 270
31.12.2018			
Soetusmaksumus	49 995	33 214	83 209
Akumuleeritud kulum	-48 573	-13 380	-61 953
Jääkmaksumus	1 422	19 834	21 256

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud osapool	575 500	575 500			0%	EUR	tähtajatu
Lühiajalised laenud kokku	575 500	575 500					
Laenukohustised kokku	575 500	575 500					
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud osapool	124 500	124 500			0%	EUR	tähtajatu
Lühiajalised laenud kokku	124 500	124 500					
Pikaajalised laenud							
Juriidiline isik	3 055	3 055			1,283%	EUR	28.03.2018
Pikaajalised laenud kokku	3 055	3 055					
Laenukohustised kokku	127 555	127 555					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Ehitised	0	95 223
Kokku	0	95 223

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	584	584	
Maksuvõlad	18 704	18 704	4
Muud võlad	39 986	39 986	
Dividendivõlad	31 997	31 997	
Muud viitvõlad	7 989	7 989	
Saadud ettemaksed	6 300	6 300	
Muud saadud ettemaksed	6 300	6 300	
Kokku võlad ja ettemaksed	65 574	65 574	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 983	4 983	
Maksuvõlad	223	223	4
Muud võlad	39 986	39 986	
Dividendivõlad	31 997	31 997	
Muud viitvõlad	7 989	7 989	
Saadud ettemaksed	6 300	6 300	
Muud saadud ettemaksed	6 300	6 300	
Kokku võlad ja ettemaksed	51 492	51 492	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	6 274 002	5 524 562
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 568 500	1 381 141
Kokku tingimuslikud kohustised	7 842 502	6 905 703

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	232 249	19 919
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	232 249	19 919
Kokku müügitulu	232 249	19 919
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode rent	20 862	16 084
Kinnisvara üürileandmine	3 835	3 835
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	207 252	0
Muud müügitulud	300	0
Kokku müügitulu	232 249	19 919

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	6 000	5 640
Sotsiaalmaksud	2 028	1 906
Kokku tööjõukulud	8 028	7 546
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	400 000	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	575 500	0	124 500
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	386 829	6 300	387 703	6 300

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.11.2019

Osaühing Gracile Projekt (registrikood: 10679530) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS LINAMÄE	Juhatuse liige	04.03.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Gracile Projekt osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Gracile Projekt (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide 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 arvamusele.

Muu informatsioon

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

Vandeauditori 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 vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. 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 arvamuse 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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

Vandeauditori number 443

TPMM Nordic OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

04.03.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Gracile Projekt (registrikood: 10679530) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	04.03.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 905 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	936 799
Kokku	7 842 502
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 742 502
Kokku	7 842 502

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 905 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	936 799
Kokku	7 842 502
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 742 502
Kokku	7 842 502

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	207252	89.24%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	20862	8.98%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3835	1.65%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	300	0.13%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Linamäe	36506290210	Mändjala küla, Lääne-Saare vald, Saare maakond, Eesti	3000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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