

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Gracile Projekt

registrikood: 10679530

tänava/talu nimi, Umboja tn 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 10 Laenukohustised	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva	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.

Ka 2020. aastal alanud COVID-19 kriisi mõju on olnud piiratud. Ettevõtte ei ole olnud sunnitud projekte peatama.

Ettevõtte äritegevus ei ole hooajaline.

Aruandeaastal ja aruande koostamise perioodil on ettevõtte tegutsenud tegevusala mõistes normaalses keskkonnas.

OÜ Gracile Projekt palgal oli 2019. aastal üks töötaja kelle palgaks on arvestatud 11380 eurot. Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	172 084	309 933	
Nõuded ja ettemaksed	1 757 340	1 166 451	2
Varud	32 390	151 316	3
Kokku käibevarad	1 961 814	1 627 700	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	14 234 301	5 952 711	
Finantsinvesteeringud	306 167	279 839	7
Kinnisvarainvesteeringud	1 010 090	604 882	8
Materiaalsed põhivarad	124 008	21 256	9
Kokku põhivarad	15 674 566	6 858 688	
Kokku varad	17 636 380	8 486 388	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	578 500	575 500	10
Võlad ja ettemaksed	58 008	65 574	11
Kokku lühiajalised kohustised	636 508	641 074	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	650 000	0	10
Võlad ja ettemaksed	21 035	0	11
Kokku pikaajalised kohustised	671 035	0	
Kokku kohustised	1 307 543	641 074	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	2 556	13
Muud reservid	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 505 442	6 905 703	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 820 139	936 799	
Kokku omakapital	16 328 837	7 845 314	
Kokku kohustised ja omakapital	17 636 380	8 486 388	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	281 063	232 249	14
Muud äritulud	0	3 911	
Mitmesugused tegevuskulud	-74 876	-90 589	
Tööjõukulud	-15 226	-8 028	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-35 810	-50 516	
Muud ärikulud	-80	-61 081	
Ärikasum (kahjum)	155 071	25 946	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	6 727 560	0	5
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	887 118	914 625	6
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	57 925	-14 460	
Intressikulud	-21 035	-4	
Muud finantstulud ja -kulud	13 500	10 692	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 820 139	936 799	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 820 139	936 799	

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.

Gracile Proejkt ei ole koostanud konsolideeritud aastaaruannet lähtudes raamatupidamise seaduse paragr. 29 lg 1 lubatud erandist.

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 Keskpanga kursile.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil (st õiglasest väärtusest, 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. Tütar- ja sidusettevõtte üle omatakse kontrolli. Investeeringud tütar- ja 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 tütar- ja sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab tütar- ja 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 akumulieeritud 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**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
materiaalne põhivara	10 aastat

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)

	31.12.2019	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	41 175	41 175
Muud nõuded	1 481 936	1 481 936
Laenunõuded	1 375 015	1 375 015
Intressinõuded	106 921	106 921
Ettemaksed	6 229	6 229
Tulevaste perioodide kulud	6 229	6 229
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 757 340	1 757 340
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	32 279	151 031
Ettemaksed varude eest	111	285
Kokku varud	32 390	151 316

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	41 175	4 169	153	18 317
Üksikisiku tulumaks	0	141	0	98
Sotsiaalmaks	0	409	0	165
Kohustuslik kogumispension	0	14	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	30	0	12
Intress	0	0	0	112
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	41 175	4 763	153	18 704

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
14680375	Gracile Holding OÜ	Eesti	investeeringutegevus		100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2019
14680375	0	2 688	6 727 248	312	6 730 248
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	2 688	6 727 248	312	6 730 248

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
14680375	100	12.03.2019	2 688

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2019					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
10716426	Mergo Holding OÜ	Eesti	kinnisvarahaldus	33.33	33.33
10682638	Prategli Invest OÜ	Eesti	kinnisvarahaldus	20	20
14561340	Omark Invest OÜ	Eesti	Hoonestusprojektide arendus	50	50
14664941	TAI Kapital OÜ	Eesti	haldustegevused	0	34
12734865	ITT Kapital OÜ	Eesti	kinnisvarahaldus	0	35

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2018	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2019
Mergo Holding OÜ	1 753 592		-100 000	215 586	1 869 178
Prategli Invest OÜ	4 197 769			671 312	4 869 081
Omark Invest OÜ	1 350			220	1 570
TAI Kapital OÜ	0	840		0	840
ITT Kapital OÜ	0	763 384			763 384
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 952 711	764 224	-100 000	887 118	7 504 053

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
TAI Kapital OÜ	34	31.01.2019	840
ITT Kapital	35	30.04.2019	763 384

2019 majandusaastal soetatud sidusettevõtja TAI Kapital on 17.07.2020 likvideeritud.

ITT Capital OÜ osad omandati jagunemise tulemusena (Gracile Proejkt OÜ kui omandav ühing).

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			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
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2018	172 443	107 396	279 839
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 481		-2 481
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 432	29 639	33 071
Muud	-4 262		-4 262
31.12.2019	169 132	137 035	306 167
Kajastatud õiglases väärtuses	164 132	137 035	301 167
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	5 000	0	5 000

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
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
Ostud ja parendused	0	362 160	57 114	419 274
Amortisatsioonikulu	0	-14 066	0	-14 066
Ümberliigitamised	0	-30 000	30 000	0
Muud muutused	0		0	0
31.12.2019				
Soetusmaksumus	253 457	784 364	93 804	1 131 625
Akumuleeritud kulum	0	-121 535	0	-121 535
Jääkmaksumus	253 457	662 829	93 804	1 010 090

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu		3 835

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused		5 744	5 744
Muud ostud ja parendused		5 744	5 744
Amortisatsioonikulu	-13 297	-8 446	-21 743
Ümberliigitamised	118 751		118 751
Ümberliigitamised varudega	118 751		118 751
31.12.2019			
Soetusmaksumus	168 746	38 958	207 704
Akumuleeritud kulum	-61 870	-21 826	-83 696
Jääkmaksumus	106 876	17 132	124 008

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
seotud osapool	578 500	578 500			0%	euro	31.12.2020
Lühiajalised laenud kokku	578 500	578 500					
Pikaajalised laenud							
tütaretevõtja laen	650 000		650 000		5%	euro	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	650 000		650 000				
Laenukohustised kokku	1 228 500	578 500	650 000				
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud 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					

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	6 022	6 022	
Võlad töövõtjatele	640	640	
Maksuvõlad	4 763	4 763	
Muud võlad	61 318	40 283	21 035
Intressivõlad	21 035		21 035
Dividendivõlad	31 997	31 997	
Muud viitvõlad	8 286	8 286	
Saadud ettemaksed	6 300	6 300	
Muud saadud ettemaksed	6 300	6 300	
Kokku võlad ja ettemaksed	79 043	58 008	21 035

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	584	584	
Maksuvõlad	18 704	18 704	
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	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	13 060 465	6 274 002
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 265 116	1 568 500
Kokku tingimuslikud kohustised	16 325 581	7 842 502

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	3 000	2 556
Osade arv (tk)	1	1
2019. aruandeaastal tõsteti osakapitali 444 euro võrra, mis selle tulemusel ulatub 3000 euroni.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	281 063	232 249
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	281 063	232 249
Kokku müügitulu	281 063	232 249
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode rent	15 703	20 862
Kinnisvara üürileandmine	3 835	3 835
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	261 525	207 252
Muud müügitulud	0	300
Kokku müügitulu	281 063	232 249

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	11 380	6 000
Sotsiaalmaksud	3 846	2 028
Kokku tööjõukulud	15 226	8 028
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	0	650 000	0	0
Sidusettevõtjad	775 000	0	400 000	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	578 500	0	575 500
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	386 829	6 300	386 829	6 300

Laenud

2019	Antud laenud	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
Tütarettevõtja		650 000	5%	euro	31.12.2025
Sidusettevõtjad					
Sidusettevõtja	375 000		5%	euro	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Omanik		3 000	0%	euro	31.12.2020

2018	Antud laenud	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Sidusettevõtja	400 000		5%	euro	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Omanik		451 000	0%	euro	31.12.2020

Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (Covid-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut bilansipäevajärgseks mitte korrigeerivaks sündmuseks, mille mõju kajastatakse 2020.a finantsaruannetes. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele;
- Kuupäevaga 22.05.2019 sõlmitud jagunemislepingu (Gracile Holding OÜ kui omandav ettevõtte) äriregistri kanded teostati 21.05.2020 kuupäevaga.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.12.2020

Osaühing Gracile Projekt (registrikood: 10679530) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS LINAMÄE	Juhatuse liige	29.12.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Gracile Projekt osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Gracile Projekt (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 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 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust 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) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

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 arvamusel. 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 arvamusel 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

30.12.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Gracile Projekt (registrikood: 10679530) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	30.12.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 505 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 820 139
Kokku	16 325 581
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 225 581
Kokku	16 325 581

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 505 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 820 139
Kokku	16 325 581

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	161525	57.47%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	100000	35.58%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	15703	5.59%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3835	1.36%	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