

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Gracile Projekt

registrikood: 10679530

tänava/talu nimi, Umboja tn 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	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	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
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. Olulisemaks tegevusalaks on tõusnud ka strateegilised aktsiainvesteeringud.

Ettevõtte äritegevus ei ole hooajaline.

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

OÜ Gracile Projekt palgal oli 2021. aastal kolm töötajat kelle palgaks on arvestatud 29 412 eurot. Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele töötasu ei makstud.

Ettevõtte äritegevus on jätkusuutlik.

	Peamised suhtarvud	2021	2020
Puhaskasum / Müügitulu	Puhasrentaablus (%)	1143,36	138,77
Käibevara / lühiajalised kohustused	Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,06	4,14
Puhaskasum / Varad	ROA (%)	17,66	2,25
Puhaskasum / Omakapital	ROE (%)	18,96	2,43

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	462 389	454 296	
Nõuded ja ettemaksed	941 285	1 235 788	2
Varud	615	33 279	
Kokku käibevarad	1 404 289	1 723 363	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	16 870 719	14 416 336	4, 5
Finantsinvesteeringud	349 652	287 463	6
Kinnisvarainvesteeringud	1 748 838	1 388 789	7
Materiaalsed põhivarad	330 700	145 659	8
Kokku põhivarad	19 299 909	16 238 247	
Kokku varad	20 704 198	17 961 610	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	41 411	387 968	9
Võlad ja ettemaksed	417 083	28 307	10
Kokku lühiajalised kohustised	458 494	416 275	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	850 000	850 000	9
Võlad ja ettemaksed	105 778	62 688	3,10
Kokku pikaajalised kohustised	955 778	912 688	
Kokku kohustised	1 414 272	1 328 963	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	12
Muud reservid	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 629 391	16 225 581	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 657 279	403 810	
Kokku omakapital	19 289 926	16 632 647	
Kokku kohustised ja omakapital	20 704 198	17 961 610	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	319 871	290 992	13
Muud äritulud	131 790	1 512	
Mitmesugused tegevuskulud	-183 883	-124 683	
Tööjõukulud	-39 353	-32 310	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-95 482	-62 637	7, 8
Olulised käibevara allahindlused	-32 279	0	
Muud ärikulud	-5 157	-1 013	
Ärikasum (kahjum)	95 507	71 861	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	671 457	414 312	4
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	2 782 926	-132 277	5
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	88 526	-18 705	6
Intressitulud	62 034	89 485	
Intressikulud	-43 171	-41 654	
Muud finantstulud ja -kulud	0	20 788	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 657 279	403 810	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 657 279	403 810	

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 kaasnevat 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. Tütarettevõtte üle omatakse kontrolli. Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt 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 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 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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 000	10 000
Ostjatelt laekumata arved	10 000	10 000
Nõuded seotud osapoolte vastu	109 890	109 890
Laenunõuded	680 939	680 939
Muud nõuded	140 034	140 034
Intressinõuded	140 034	140 034
Ettemaksed	422	422
Tulevaste perioodide kulud	422	422
Kokku nõuded ja ettemaksed	941 285	941 285
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	97 890	97 890
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 193	10 193
Laenunõuded	972 175	972 175
Muud nõuded	154 113	154 113
Intressinõuded	154 113	154 113
Ettemaksed	1 417	1 417
Tulevaste perioodide kulud	1 417	1 417
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 235 788	1 235 788

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	31 598	1 069	0
Üksikisiku tulumaks	0	275	0	275
Sotsiaalmaks	0	809	0	809
Kohustuslik kogumispension	0	37	0	37
Töötuskindlustusmaksed	0	59	0	59
Ettemaksukonto jääk	0		9 124	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	32 778	10 193	1 180

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
14680375	Gracile Holding OÜ	Eesti	investeermistegevus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
14680375	7 144 560	671 457	7 816 017
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	7 144 560	671 457	7 816 017

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
10716426	Mergo Holding OÜ	Eesti	kinnisvarahaldus	33	33
10682638	Prategli Invest OÜ	Eesti	kinnisvarahaldus	20	20
14561340	Omark Invest OÜ	Eesti	Hoonestusprojektide arendus	50	50
12734865	ITT Kapital OÜ	Eesti	kinnisvarahaldus	35	35

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
Mergo Holding OÜ	1 827 873	-200 000	54 106	1 681 979
Prategli Invest OÜ	4 429 402	0	2 095 112	6 524 514
Omark Invest OÜ	214 572	-765 000	653 095	102 667
ITT Kapital OÜ	799 929	-35 000	-19 387	745 542
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	7 271 776	-1 000 000	2 782 926	9 054 702

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2019	169 132	137 035	306 167
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-14 918	-3 786	-18 704
31.12.2020	154 214	133 249	287 463
Kajastatud õiglases väärtuses	149 214	133 249	282 463
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	5 000	0	5 000
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2020	154 214	133 249	287 463
Müük müügihinnas või lunastamine	-16 214	0	-16 214
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	55 379	23 024	78 403
31.12.2021	193 379	156 273	349 652
Kajastatud õiglases väärtuses	188 379	156 273	344 652
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	5 000	0	5 000

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
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
Ostud ja parendused	418 431	0	0	418 431
Amortisatsioonikulu	0	-39 732	0	-39 732
31.12.2020				
Soetusmaksumus	671 888	784 364	93 804	1 550 056
Akumuleeritud kulum	0	-161 267	0	-161 267
Jääkmaksumus	671 888	623 097	93 804	1 388 789
Ostud ja parendused	33 370	444 817	8 412	486 599
Müügid	-70 819	0	0	-70 819
Amortisatsioonikulu	0	-55 731	0	-55 731
31.12.2021				
Soetusmaksumus	634 439	1 229 181	102 216	1 965 836
Akumuleeritud kulum	0	-216 998	0	-216 998
Jääkmaksumus	634 439	1 012 183	102 216	1 748 838

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			Ettemaksed	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	168 746	0	168 746	38 958		207 704
Akumuleeritud kulum	-61 870	0	-61 870	-21 826		-83 696
Jääkmaksumus	106 876	0	106 876	17 132		124 008
Ostud ja parendused		1 349	1 349	34 796	8 411	44 556
Muud ostud ja parendused		1 349	1 349	34 796	8 411	44 556
Amortisatsioonikulu	-11 875	-10	-11 885	-11 020		-22 905
31.12.2020						
Soetusmaksumus	168 746	1 349	170 095	73 754	8 411	252 260
Akumuleeritud kulum	-73 745	-10	-73 755	-32 846	0	-106 601
Jääkmaksumus	95 001	1 339	96 340	40 908	8 411	145 659
Ostud ja parendused	206 917	7 230	214 147	9 866	0	224 013
Muud ostud ja parendused	206 917	7 230	214 147	9 866	0	224 013
Amortisatsioonikulu	-26 839	-909	-27 748	-12 003	0	-39 751
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	779	0	779
31.12.2021						
Soetusmaksumus	375 663	8 579	384 242	83 620	8 411	476 273
Akumuleeritud kulum	-100 584	-919	-101 503	-44 070	0	-145 573
Jääkmaksumus	275 079	7 660	282 739	39 550	8 411	330 700

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud osapool	41 411	41 411			0%	euro	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	41 411	41 411					
Pikaajalised laenud							
Tütarettevõtja laen	850 000		850 000		5%	euro	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	850 000		850 000				
Laenukohustised kokku	891 411	41 411	850 000				

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud osapool	387 968	387 968			0%	euro	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	387 968	387 968					
Pikaajalised laenud							
Tütarettevõtja laen	850 000		850 000		5%	euro	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	850 000		850 000				
Laenukohustised kokku	1 237 968	387 968	850 000				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	6 695	6 695	
Võlad töövõtjatele	2 100	2 100	
Võlad seotud osapooltele	360 000	360 000	
Maksuvõlad	32 778	32 778	
Muud võlad	114 988	9 210	105 778
Intressivõlad	105 778		105 778
Dividendivõlad	41	41	
Muud viitvõlad	9 169	9 169	
Saadud ettemaksed	6 300	6 300	
Muud saadud ettemaksed	6 300	6 300	
Kokku võlad ja ettemaksed	522 861	417 083	105 778

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	9 517	9 517	
Võlad töövõtjatele	2 100	2 100	
Maksuvõlad	1 180	1 180	
Muud võlad	71 898	9 210	62 688
Intressivõlad	62 688		62 688
Dividendivõlad	41	41	
Muud viitvõlad	9 169	9 169	
Saadud ettemaksed	6 300	6 300	
Muud saadud ettemaksed	6 300	6 300	
Kokku võlad ja ettemaksed	90 995	28 307	62 688

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	15 429 336	13 303 513
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 857 334	3 325 878
Kokku tingimuslikud kohustised	19 286 670	16 629 391

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	319 871	290 992
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	319 871	290 992
Kokku müügitulu	319 871	290 992
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode rent	15 703	15 703
Kinnisvara üürileandmine	3 835	3 835
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	300 333	271 454
Kokku müügitulu	319 871	290 992

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	29 412	24 148
Sotsiaalmaksud	9 941	8 162
Kokku tööjõukulud	39 353	32 310
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	306 503	725 656
Kokku nõuded ja ettemaksed	306 503	725 656
Võlad ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	41 411	387 968
Kokku võlad ja ettemaksed	41 411	387 968

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tütarettevõttjad	850 000	850 000
Kokku laenukohustised	850 000	850 000
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõttjad	105 778	62 688
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	360 000	0
Kokku võlad ja ettemaksed	465 778	62 688

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõttjad	595 829	0	0	595 829	55 814
Kokku antud laenud	595 829	0	0	595 829	55 814

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõttjad	595 829	420 000	175 829	43 642
Kokku antud laenud	595 829	420 000	175 829	43 642

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõttjad	650 000	200 000	0	850 000	41 653
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	578 500	0	190 532	387 968	0
Kokku laenukohustised	1 228 500	200 000	190 532	1 237 968	41 653

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõttjad	850 000	0	0	850 000	43 090
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	387 968	0	346 557	41 411	0
Kokku laenukohustised	1 237 968	0	346 557	891 411	43 090

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Sidusettevõtjad		245 250			120 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		18 000			18 000	
Kokku müüdud		263 250			138 000	

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 508	0	0	1 900	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	300 000	0	0	0
Kokku ostetud	1 508	0	300 000	1 900	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.12.2022

Osaühing Gracile Projekt (registrikood: 10679530) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS LINAMÄE	Juhatuse liige	02.01.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Gracile Projekt osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Gracile Projekt (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 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 31.12.2021 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) (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 arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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 märkimisväärset 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

02.01.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Gracile Projekt (registrikood: 10679530) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	02.01.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 629 391
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 657 279
Kokku	19 286 670

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 629 391
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 657 279
Kokku	19 286 670

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	300333	93.89%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	15703	4.91%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3835	1.20%	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