

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Gamm Grupp

registrikood: 10315526

tänava/talu nimi, Mäe 14a

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80039

telefon: +372 4435811

faks: +372 4429932

e-posti aadress: matti@estpak.ee

veebilehe aadress: www.gh-laine.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Muud ärikulud	17
Lisa 18 Intressikulud	17
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 20 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19

Tegevusaruanne

OÜ Gamm Grupp põhitegevuseks on majutusteenuse pakkumine, mille tegevuskohaks on külalistemaja Laine asukohaga Laine 6a Pärnu linn. Lisateenusena pakutakse sauna- ja solaariumiteenust, vajadusel ka transporditeenust ettevõttele kuuluva väikebussiga ning uue tegevusalana prooviti Hiinas valmistatud akadeemilise sõudmise paatide müüki.

2015. aastal toimus OÜ Gamm Grupp äritegevuse mahtude väike langus.

2015. aastal oli OÜ Gamm Grupp müügitulu 126 317 eurot, langedes aastaga 0,34%.

Müügitulust moodustas 74,8% majutusteenuse müük, 12,59% transporditeenused, 1,81% sauna- ja solaariumi teenused, 0,73% ruumide välja rentimisest teistele ettevõtetele ning lisaks veel akadeemilise sõudmise paatide müük 10,06% .

OÜ Gamm Grupp 2015. aasta brutokasumiks kujunes -7 608 eurot, mis on 361,17% vähem kui eelmisel aastal.

Ettevõtte 2015. aasta puhaskasum moodustas 4 450 eurot, kasvades aastaga 86,97%.

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 25 506 eurot. Põhivara soetati omavahendite arvelt.

OÜ Gamm Grupp keskmine töötajate arv majandusaastal oli 5 töötajat. 2015. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 35 755 eurot, kasvades aastaga 0,46%. Juhatuse liikmetele töötasu ei makstud.

Et pakkuda klientidele kvaliteetsemat teenust ning püsida konkurentsivõimeline renoveeriti aruandeaastal osa numbritubadest. Järgmisel majandusaastal värskenadatakse tube ka sanitaarremondi käigus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	760	9 069	2
Nõuded ja ettemaksed	3 637	16 328	3,5
Varud	3 410	16 944	4
Kokku käibevara	7 807	42 341	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	106 544	100 352	6
Kokku põhivara	106 544	100 352	
Kokku varad	114 351	142 693	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	27 419	39 001	8
Võlad ja ettemaksed	10 883	21 663	5,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	38 302	60 664	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	15 309	25 739	8
Kokku pikaajalised kohustused	15 309	25 739	
Kokku kohustused	53 611	86 403	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 434	51 054	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 450	2 380	
Kokku omakapital	60 740	56 290	
Kokku kohustused ja omakapital	114 351	142 693	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	125 885	126 317	12
Muud äritulud	35	4 809	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 022	-55 000	14
Mitmesugused tegevuskulud	-17 404	-21 203	15
Tööjõukulud	-35 755	-35 590	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 314	-16 171	6
Muud ärikulud	-33	-249	17
Kokku ärikasum (-kahjum)	-7 608	2 913	
Intressikulud	-650	-164	18
Muud finantstulud ja -kulud	12 708	-369	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 450	2 380	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 450	2 380	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-7 608	2 913	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 314	16 171	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-810	
Kokku korrigeerimised	19 314	15 361	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 691	-10 786	3,5
Varude muutus	13 534	-16 944	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 780	6 236	5,9,10
Kokku rahavood äritegevusest	27 151	-3 220	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-25 506	-5 228	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 667	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-25 506	-3 561	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	18 200	26 410	8,20
Saadud laenude tagasimaksed	-17 192	-15 510	8,20
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 312	4 628	7,8
Makstud intressid	-650	-164	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-369	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 954	14 995	
Kokku rahavood	-8 309	8 214	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 069	855	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 309	8 214	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	760	9 069	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 600	256	51 054	53 910
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 380	2 380
31.12.2014	2 600	256	53 434	56 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 450	4 450
31.12.2015	2 600	256	57 884	60 740

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gamm Grupp 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. OÜ Gamm Grupp kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Üksikult eristavate varude objektide puhul lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetset iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest. Inventar on kajastatud varudena. Nende maksumus kantakse kuludesse, kui nende väärtus on kulunud.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 200 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.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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 kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Remondikulud on arvel ehitisena. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kulumit arvestatakse lineaarselt lähtudes vara kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	15- 20 aastat
Masinad, seadmed	5- 10 aastat
Muu põhivara	3- 5 aastat

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Remondikulud on arvel ehitisena. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kulumit arvestatakse lineaarselt lähtudes vara kasulikust tööeest.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljaminekule näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

-tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

-eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	760	9 069
Kokku raha	760	9 069

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 969	2 969
Ostjatelt laekumata arved	2 969	2 969
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	668	668
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 637	3 637
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 403	9 403
Ostjatelt laekumata arved	9 403	9 403
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 698	6 698
Muud nõuded	227	227
Viitlaekumised	227	227
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 328	16 328

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	3 410	16 944
Akadeemilise sõudmise paadid	3 410	16 944
Kokku varud	3 410	16 944

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	668		2 066	
Üksikisiku tulumaks		631		613
Sotsiaalmaks		1 282		1 427
Kohustuslik kogumispension		70		71
Töötuskindlustusmaksed		102		117
Ettemaksukonto jääk			4 632	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	668	2 085	6 698	2 228

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013							
Soetusmaksumus	123 475	1 146	2 274	23 348	26 768	22 482	172 725
Akumuleeritud kulum	-66 698	-703	-600	-6 315	-7 618	-12 469	-86 785
Jääkmaksumus	56 777	443	1 674	17 033	19 150	10 013	85 940
Ostud ja parendused	1 821	26 212		3 032	29 244	375	31 440
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	1 821						1 821
Muud ostud ja parendused		26 212		3 032	29 244	375	29 619
Amortisatsioonikulu	-8 353	-533	-456	-4 309	-5 298	-2 520	-16 171
Müügid				-857	-857		-857
31.12.2014							
Soetusmaksumus	125 296	27 358	2 274	20 718	50 350	15 046	190 692
Akumuleeritud kulum	-75 051	-1 236	-1 056	-5 819	-8 111	-7 178	-90 340
Jääkmaksumus	50 245	26 122	1 218	14 899	42 239	7 868	100 352
Ostud ja parendused	5 216	7 730	1 880	8 078	17 688	2 602	25 506
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	5 216						5 216
Muud ostud ja parendused		7 730	1 880	8 078	17 688	2 602	20 290
Amortisatsioonikulu	-8 701	-3 199	-599	-4 557	-8 355	-2 258	-19 314
31.12.2015							
Soetusmaksumus	130 512	35 088	4 154	28 796	68 038	15 433	213 983
Akumuleeritud kulum	-83 752	-4 435	-1 655	-10 376	-16 466	-7 221	-107 439
Jääkmaksumus	46 760	30 653	2 499	18 420	51 572	8 212	106 544

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed		1 667
Muud masinad ja seadmed		1 667
Kokku		1 667

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS SEB Liising	20 528	5 219	15 309	2,1%+ 6 kuu EURIBOR	EUR	20.11.2017
Kapitalirendikohustused kokku	20 528	5 219	15 309			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS SEB Liising	30 840	5 101	25 739	2,1%+ 6 kuu EURIBOR	EUR	20.11.2017
Kapitalirendikohustused kokku	30 840	5 101	25 739			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	23 154	25 775
Kokku	23 154	25 775

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen osanikelt	22 200	22 200				EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	22 200	22 200					
Kapitalirendikohustused kokku	20 528	5 219	15 309				
Laenukohustused kokku	42 728	27 419	15 309				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen osanikelt	23 900	23 900				EUR	31.12.2015
SEB Pank AS	10 000	10 000			2,9%+ 3 kuu EURIBOR	EUR	30.04.2015
Lühiajalised laenud kokku	33 900	33 900					
Kapitalirendikohustused kokku	30 840	5 101	25 739				
Laenukohustused kokku	64 740	39 001	25 739				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 446	3 446
Võlad töövõtjatele	5 352	5 352
Maksuvõlad	2 085	2 085
Kokku võlad ja ettemaksed	10 883	10 883

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 579	4 579
Võlad töövõtjatele	4 930	4 930
Maksuvõlad	2 228	2 228
Muud võlad	5 926	5 926
Muud viitvõlad	5 926	5 926
Saadud ettemaksed	4 000	4 000
Tulevaste perioodide tulud	4 000	4 000
Kokku võlad ja ettemaksed	21 663	21 663

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	1 911	1 930
Puhkusetasude kohustus	3 441	3 000
Kokku võlad töövõtjatele	5 352	4 930

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	46 307	42 747
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	11 577	10 687
Kokku tingimuslikud kohustused	57 884	53 434

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	125 885	126 317
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	125 885	126 317
Kokku müügitulu	125 885	126 317
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutus külalistemajas	94 168	94 235
Sauna teenused	2 156	1 896
Muud teenused	126	142
Transporditeenused	15 848	10 357
Tulud ruumide rendile andmisest	920	1 587
Tulud ostetud kauba müügist	12 667	18 100
Kokku müügitulu	125 885	126 317

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	810
Kindlustushüvitised	0	1 149
Omaniku laenu kustutamine	0	2 230
Muud	35	620
Kokku muud äritulud	35	4 809

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	22 730	21 685
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	13 534	7 603
Energia	12 689	13 297
Elektrienergia	4 902	5 372
Soojusenergia	7 503	7 358
Kütus	284	567
Transpordikulud	2 858	3 330
Üür ja rent	1 260	1 516
Ostetud teenused	7 951	7 569
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	61 022	55 000

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	0	5 093
Mitmesugused bürookulud	4 487	4 005
Lähetuskulud	1 344	1 056
Koolituskulud	145	478
Riiklikud ja kohalikud maksud	251	846
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	146
Reklaam	604	489
Ostetud teenused	6 950	5 146
Varakindlustusmaksed	2 354	2 083
Muud	1 269	1 861
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 404	21 203

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	24 040	24 150
Sotsiaalmaksud	8 717	9 087
Puhkusekohustuse arvestus	2 799	2 142
Haigushüvitised	199	211
Kokku tööjõukulud	35 755	35 590
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	0	31
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	0
Muud	33	218
Kokku muud ärikulud	33	249

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	0	107
Intressikulu kapitalirendilt	650	57
Kokku intressikulud	650	164

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Panga teenustasud liisingulepingult ning laenulepingult	0	-369
Omaniku laenu kustutamine	12 708	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	12 708	-369

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 200	23 900

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 200	19 900
2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 410	15 510

Juhatuse liikmetele töötasu ei makstud.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2016

Osaühing Gamm Grupp (registrikood: 10315526) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATTI KILLING	Juhatuse liige	02.06.2016
REET PALM-KILLING	Juhatuse liige	06.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 450
Kokku	57 884
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	57 884
Kokku	57 884

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külalistemajad	55103	94168	74.80%	Jah
Sõitjate muu maismaavedu	49399	15848	12.59%	Ei
Sporditarvete jaemüük	47641	12667	10.06%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	2282	1.81%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	920	0.73%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Matti Killing	34803174212		2158 EUR
Reet Palm	45909144238		442 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4435811
Faks	+372 4429932
E-posti aadress	matti@estpak.ee
Veebilehe aadress	www.gh-laine.ee