

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing GIAB Eesti

registrikood: 11258535

tänav a nimi: Kanali tee

maja number: 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10112

telefon: +372 5021971

faks: +372 6771678

e-posti aadress: jaanus@apollon.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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Muud nõuded	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Laenukohustised	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Osakapital	16
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 13 Tööjõukulud	17
Lisa 14 Intressikulud	17
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 16 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

GIAB Eesti OÜ asutati aastal 2006. Firma on Rootsi ettevõtte Gabrielsson Invest AB tütarfirma Eestis. GIAB Eesti OÜ tegeleb ettevõtete haldamise, konsulteerimise ja mitmesuguste teenuste, sh raamatupidamis- ja juhtimisteenuse osutamisega.

2015. aasta müügitulu oli 187 tuhat eurot, ärikulud 175 tuhat eurot, finantskulud 223 tuhat eurot. Aasta lõpetati 211 tuhande eurose kahjumiga. 2016. aasta müügitulu oli 191 tuhat eurot, ärikulud 264 tuhat eurot, finantstulud 122 tuhat eurot. Aasta kasum oli 103 tuhat eurot.

GIAB Eesti OÜ annab tööd kahele inimesele, juhatajale ja raamatupidajale. 2015 aastal arvestati töötasusid summas 72 tuhat eurot ja sotsiaalmakse summas 24 tuhat eurot. 2016. aastal arvestati töötasusid summas 74 tuhat eurot ja sotsiaalmaksu summas 25 tuhat eurot.

2017. aastal jätkab firma juhtimis- ja konsultatsiooniteenuse ning raamatupidamisteenuse pakkumist kontserni ettevõtetele ning Rootsi emafirma laienemiskavade koordineerimist Eestis.

Jaanus Mikk

Tegevjuht

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 579	74 748	
Finantsinvesteeringud	8 948	8 948	
Nõuded ja ettemaksed	91 741	67 047	2
Varud	12 885	8 224	
Kokku käibevarad	126 153	158 967	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	20 932 478	19 932 477	4,5
Nõuded ja ettemaksed	1 883 278	2 315 331	2
Materiaalsed põhivarad	62 511	25 111	7
Kokku põhivarad	22 878 267	22 272 919	
Kokku varad	23 004 420	22 431 886	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	55 349	55 349	8
Võlad ja ettemaksed	139 051	115 505	9
Kokku lühiajalised kohustised	194 400	170 854	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 347 302	4 901 332	8
Kokku pikaajalised kohustised	5 347 302	4 901 332	
Kokku kohustised	5 541 702	5 072 186	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 567	2 567	10
Ülekurss	17 435 129	17 435 129	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-78 252	132 912	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 018	-211 164	
Kokku omakapital	17 462 718	17 359 700	
Kokku kohustised ja omakapital	23 004 420	22 431 886	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	191 422	187 196	11
Muud äritulud	8 419	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 876	-2 549	
Mitmesugused tegevuskulud	-142 229	-62 458	12
Tööjõukulud	-98 763	-95 930	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 832	-14 020	7
Muud ärikulud	-170	-3	
Ärikasum (kahjum)	-65 029	12 236	
Intressikulud	-105 560	-82 746	14
Muud finantstulud ja -kulud	273 607	-140 654	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	103 018	-211 164	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 018	-211 164	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-65 029	12 236	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	13 832	14 020	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-8 343	0	7
Muud korrigeerimised	5	0	15
Kokku korrigeerimised	5 494	14 020	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 388	-5 120	2
Varude muutus	-4 661	-8 224	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	70 734	910	9
Kokku rahavood äritegevusest	-7 850	13 822	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-42 889	-3 538	7
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-120 000	4
Antud laenud	-81 500	-250 500	6,16
Antud laenude tagasimaksed	5 000	16 000	6
Laekunud intressid	70	2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-119 319	-358 036	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	65 000	398 697	8,16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	65 000	398 697	
Kokku rahavood	-62 169	54 483	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	74 748	20 265	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-62 169	54 483	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 579	74 748	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 567	17 435 129	256	132 912	17 570 864
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-211 164	-211 164
31.12.2015	2 567	17 435 129	256	-78 252	17 359 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	103 018	103 018
31.12.2016	2 567	17 435 129	256	24 766	17 462 718

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GIAB Eesti OÜ 2016. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

GIAB Eesti OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna tema osakapital kuulub Rootsi päritolu konsolideerivale üksusele Gabrielsson Invest AB, kes koostab ja avalikustab konsolideerimisgrupi auditeeritud majandusaasta aruande.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub soetusmaksumuses miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Edasine kajastamine konsolideerimata aruannetes toimub soetusmaksumuses.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis ostumeetodil. Edasine kajastamine konsolideerimata aruannetes toimub soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete

arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	5 aastat
Masinaid ja seadmed	3 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenuid, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustiste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldisena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Tingimuslikuks kohustiseks klassifitseeritakse need kohustised, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutakse valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 01.01.2015 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi emaettevõtte konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	47 794	47 794			
Ostjatelt laekumata arved	47 794	47 794			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 447	1 447			3
Muud nõuded	1 923 778	40 500	1 144 993	738 285	6
Laenunõuded	1 923 778	40 500	1 144 993	738 285	6
Ettemaksed	2 000	2 000			
Tulevaste perioodide kulud	2 000	2 000			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 975 019	91 741	1 144 993	738 285	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	32 244	32 244			
Ostjatelt laekumata arved	32 244	32 244			
Muud nõuded	2 342 331	27 000	1 605 947	709 384	6
Laenunõuded	2 342 331	27 000	1 605 947	709 384	6
Ettemaksed	7 803	7 803			
Tulevaste perioodide kulud	2 000	2 000			
Muud makstud ettemaksed	5 803	5 803			
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 382 378	67 047	1 605 947	709 384	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	327	0	0	2 833
Üksikisiku tulumaks	0	2 982	0	3 438
Erisoodustuse tulumaks	0	117	0	123
Sotsiaalmaks	0	5 630	0	6 309
Kohustuslik kogumispension	0	327	0	370
Töötuskindlustusmaksed	0	392	0	444
Ettemaksukonto jääk	1 120		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 447	9 448	0	13 517

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10966072	Tooma Põllumajanduse OÜ	Eesti	Põllumajandus	100	100
11254442	Allybis Eesti OÜ	Eesti	Väärtpaberite haldamine	80	80

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
Tooma Põllumajanduse OÜ	651 617	651 617
Allybis Eesti OÜ	240 000	240 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	891 617	891 617

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11417217	Narva Gate OÜ	Eesti	Kinnisvara arendus	50	50
11299373	RevalGate Holding OÜ	Eesti	Kinnisvara arendus	45	45
10572789	Alfa Property OÜ	Eesti	Kinnisvara arendus	45	45

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Muud muutused	31.12.2016
Narva Gate OÜ	5 405 566	1 000 000	6 405 566
RevalGate Holding OÜ	1 534 024	0	1 534 024
Alfa Property OÜ	12 101 271	0	12 101 271
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	19 040 861	1 000 000	20 040 861

Real muud muutused on kajastatud mitterahaline sissemakse sidusettevõtte Narva Gate OÜ osakapitali, millega suurendati osanikule kuuluva osa nimiväärtust 1 euro võrra. Osalus ei muutunud.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	1 923 778	40 500	1 144 993	738 285			
Laen sidusettevõttele	40 500	40 500	0	0	0%	EUR	31.12.2017
Laen sidusettevõttele	1 144 993	0	1 144 993	0	0%	EUR	31.12.2020
Laen tütarettevõttele	738 285	0	0	738 285	0%	EUR	01.11.2025
Kokku muud nõuded	1 923 778	40 500	1 144 993	738 285			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	2 342 331	27 000	1 605 947	709 384			
Laen sidusettevõttele	27 000	27 000	0	0	0%	EUR	31.12.2016
Laen sidusettevõttele	1 105 947	0	1 105 947	0	0%	EUR	31.12.2020
Laen tütarettevõttele	709 384	0	0	709 384	0%	EUR	31.12.2025
Laen tütarettevõttele	500 000	0	500 000	0	0%	EUR	31.12.2015
Kokku muud nõuded	2 342 331	27 000	1 605 947	709 384			

Pikaajalised laenunõuded tütar- ja sidusettevõtetele on seisuga 31.12.2016 kajastatud diskonteeritud väärtuses. Diskontomääraks on 4%.
 Tooma Põllumajanduse OÜ-le antud laenu nominaalsumma on 1 020 324€.
 Alfa Property OÜ-le antud laenu nominaalsumma on 1 290 854€.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	13 246	46 510	46 510	17 319	77 075
Akumuleeritud kulum	-11 700	-16 354	-16 354	-13 443	-41 497
Jääkmaksumus	1 546	30 156	30 156	3 876	35 578
Ostud ja parendused	0	0	0	3 540	3 540
Amortisatsioonikulu	-1 546	-9 286	-9 286	-3 175	-14 007
31.12.2015					
Soetusmaksumus	0	46 510	46 510	20 859	67 369
Akumuleeritud kulum	0	-25 640	-25 640	-16 618	-42 258
Jääkmaksumus	0	20 870	20 870	4 241	25 111
Ostud ja parendused	0	59 917	59 917	1 306	61 223
Amortisatsioonikulu	0	-11 355	-11 355	-2 477	-13 832
Müügid	0	-9 991	-9 991	0	-9 991
31.12.2016					
Soetusmaksumus	0	71 166	71 166	20 803	91 969
Akumuleeritud kulum	0	-11 725	-11 725	-17 733	-29 458
Jääkmaksumus	0	59 441	59 441	3 070	62 511

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	18 333	0
Muud masinad ja seadmed	18 333	0
Kokku	18 333	0

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen tütarettevõttelt	55 349	55 349			2%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	55 349	55 349					
Pikaajalised laenud							
Laen emaettevõttelt	5 347 302	0	5 347 302		2%	SEK	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	5 347 302	0	5 347 302				
Laenukohustised kokku	5 402 651	55 349	5 347 302				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen tütarettevõttelt	55 349	55 349			2%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	55 349	55 349					
Pikaajalised laenud							
Laen emaettevõttelt	4 901 332	0	4 901 332		2%	SEK	31.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	4 901 332	0	4 901 332				
Laenukohustised kokku	4 956 681	55 349	4 901 332				

Laen emaettevõttelt on lepingulise tähtajaga 31.12.2017, kuid ettevõtte juhtkonna hinnangul on tegemist pikaajalise laenuga, kuivõrd kokkuleppel tütreaga pikendatakse.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 133	6 133	
Võlad töövõtjatele	17 299	17 299	
Maksuvõlad	9 448	9 448	3
Muud võlad	106 171	106 171	
Intressivõlad	106 121	106 121	
Muud viitvõlad	50	50	
Kokku võlad ja ettemaksed	139 051	139 051	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 824	1 824	
Võlad töövõtjatele	16 798	16 798	
Maksuvõlad	13 517	13 517	3
Muud võlad	83 366	83 366	
Intressivõlad	83 018	83 018	
Muud viitvõlad	348	348	
Kokku võlad ja ettemaksed	115 505	115 505	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 567	2 567
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	187 603	185 425
Rootsi	3 819	1 771
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	191 422	187 196
Kokku müügitulu	191 422	187 196
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	170 933	176 744
Muu äritegevust abistav tegevus	20 489	10 452
Kokku müügitulu	191 422	187 196

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	13 777	12 996
Energia	1 915	2 036
Elektrienergia	1 331	1 300
Soojusenergia	584	736
Mitmesugused bürookulud	4 000	845
Lähetuskulud	3 421	6 113
Koolituskulud	302	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 532	3 796
Reklaam	12 862	12 000
Sidekulud	1 636	2 065
Kommunaalkulud	4 118	5 329
Ostetud teenused	4 453	5 536
Sõidukite kulud	17 888	9 514
Muud	73 325	2 228
Kokku mitmesugused tegevuskulud	142 229	62 458

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	73 814	71 703
Sotsiaalmaksud	24 949	24 227
Kokku tööjõukulud	98 763	95 930
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	105 560	82 746
Kokku intressikulud	105 560	82 746

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	198 368	-102 762
Finantskulu nõude diskonteerimiselt	0	-37 894
Muud	0	2
Finantstulu nõude diskonteerimiselt	75 239	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	273 607	-140 654

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Gabrielsson Invest AB
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Rootsi

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	0	0	4 983 788
Tütarettevõtjad	738 750	0	709 806	55 349
Sidusettevõtjad	1 198 327	3 515	1 645 394	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	17 056	0	7 018	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 851	0	0	0

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Gabrielsson Invest AB	0	0	565 000	3 124	2%	SEK	31.12.2017
Sidusettevõtjad							
Alfa Property OÜ	76 500	70 291			0%	EUR	31.12.2020

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	3 118	0	0
Tütarettevõtjad	883	5 992	0	4 272
Sidusettevõtjad	70 291	128 873	0	126 164
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 806	42 693	1 213	42 263
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000	7 394	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	40 096	40 756

Tütar- ja sidusettevõtetele antud laenude intressimäär on 0%. Seisuga 31.12.2016 on nõuded kajastatud diskonteeritud väärtuses, diskontomääraks on 4%.

Diskonteeritud laenudelt arvestati aruandeperioodil intressitulu 75 239 eurot.

2016.a intressikulu emaettevõtte laenult on 105 560 eurot.

Sidusettevõttele Narva Gate OÜ antud laenu arvel summas 500 000 eurot tehti mitterahaline sissemakse sidusettevõtte omakapitali. Lisaks maksis emaettevõtte GIAB Eesti OÜ eest Narva Gate OÜ osakapitali 500 000 eurot, selle tehinguga suurenes ka GIAB Eesti OÜ võlg emaettevõtte ees 500 000 euro võrra.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2017

Osaühing GIAB Eesti (registrikood: 11258535) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS MIKK	Juhatuse liige	10.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ GIAB Eesti osanikule

Märkusega arvamused

Oleme auditeerinud OÜ GIAB Eesti (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavooaruannet eelloodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavooarvandeid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Märkusega arvamuse alus

Bilansis on kajastatud 50%-ne osalus sidusettevõtjas Narva Gate OÜ soetusmaksumuses 6,4 miljonit eurot. Nimetatud sidusettevõtja väärtus tuleneb tema kinnisvara väärtusest, mis koosneb kinnisvarainvesteeringust jääkmaksumusega 18,8 miljonit eurot. Sidusettevõtja omakapital on 1,9 miljonit eurot. Ettevõtte juhtkond viis läbi kaetava väärtuse testi, kasutades selleks atesteeritud hindaja arvamust kinnisvara eeldusliku turuväärtuse kohta, milles hindaja ütleb, et hindamise täpsusklass on keskmisest madalam ja pealiskaudsem. Arvestades hetke majanduslikku olukorda, esineb meie hinnangul oluline ebakindlus kinnisvarainvesteeringu väärtuse määramisel arvesse võetud eelduste täitumise osas. Praktiliste auditiprotseduuride käigus ei olnud meil võimalik nimetatud eelduste paikapidavuse ning seega ka kinnisvara turuväärtuse ning selle väärtuse languse puudumise osas piisavat kindlust saada. Samasisuline märkus oli ka 2015. a aastaaruande kohta koostatud audiitori aruandes.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

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

Meie arvamused raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma tegevusaruannet ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda tegevusaruannet ja kaaluda seda tehes, kas tegevusaruandes sisalduv 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 tegevusaruanne 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 hea raamatupidamistavaga 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 rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatab kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas ISA (EE)-dega 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.

Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega 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 auditiprotseduureid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/digitaalselt allkirjastatud/
Janno Greenbaum

Vandeaudiitor nr 486
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Ahtri 6a, 10151 Tallinn
10. mai 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing GIAB Eesti (registrikood: 11258535) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	10.05.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-78 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 018
Kokku	24 766
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 766
Kokku	24 766

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	191422	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gabrielsson Invest Aktiebolag		Rootsi	2567 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6771678
Mobiiltelefon	+372 5021971
E-posti aadress	jaanus@apollon.ee