

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing GIAB Eesti

registrikood: 11258535

tänavatalu nimi, Kanali tee 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Muud nõuded	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Laenukohustused	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 16 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

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.

2014. aasta müügitulu oli 181 tuhat eurot, ärikulud 200 tuhat eurot, finantskulud 278 tuhat eurot. Aasta lõpetati 297 tuhande eurose kahjumiga. 2015. aasta müügitulu oli 187 tuhat eurot, ärikulud 175 tuhat eurot, finantskulud 223 tuhat eurot. Aasta kahjum oli 211 tuhat eurot.

GIAB Eesti OÜ annab tööd kahele inimesele, juhatajale ja raamatupidajale. 2014 aastal arvestati töötasusid summas 72 tuhat eurot ja sotsiaalmakse summas 24 tuhat eurot, sealhulgas juhataja töötasu summas 41 tuhat eurot, sotsiaalmaks 14 tuhat eurot. 2015 aastal arvestati töötasusid summas 72 tuhat eurot ja sotsiaalmaksu summas 24 tuhat eurot, sealhulgas juhataja töötasu summas 41 tuhat eurot, sotsiaalmaks 14 tuhat eurot.

2016. aastal jätkab firma juhtimis- ja konsultatsiooniteenuse ning raamatupidamisteenuse pakkumist kontserni ettevõtetele ning Rootsi emafirma laienemiskavade koordineerimist Eestis.

GIAB Eesti OÜ peamised suhtarvud:

	2015	2014
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0.9	0,5
Omakapitali määr	77%	82%

Suhtarvude arvutamise metoodika:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevarad / lühiajalised kohustused

- Omakapitali määr (%) = omakapital / varad kokku * 100

Jaanus Mikk
tegevjuht

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	74 748	20 265	
Finantsinvesteeringud	8 948	8 948	
Nõuded ja ettemaksed	67 047	57 427	2
Varud	8 224	0	
Kokku käibevara	158 967	86 640	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	19 932 477	19 812 477	5,4
Nõuded ja ettemaksed	2 315 331	1 485 199	2
Materiaalne põhivara	25 111	35 578	7
Kokku põhivara	22 272 919	21 333 254	
Kokku varad	22 431 886	21 419 894	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	55 349	133 582	8
Võlad ja ettemaksed	115 505	31 834	9
Kokku lühiajalised kohustused	170 854	165 416	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 901 332	3 683 614	8
Kokku pikaajalised kohustused	4 901 332	3 683 614	
Kokku kohustused	5 072 186	3 849 030	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 567	2 567	11
Ülekurss	17 435 129	17 435 129	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 912	429 583	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-211 164	-296 671	
Kokku omakapital	17 359 700	17 570 864	
Kokku kohustused ja omakapital	22 431 886	21 419 894	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	187 196	181 433	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 549	-1 888	
Mitmesugused tegevuskulud	-62 458	-86 362	13
Tööjõukulud	-95 930	-96 446	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 020	-14 936	7
Muud ärikulud	-3	-1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 236	-18 200	
Intressikulud	-82 746	-28 975	
Muud finantstulud ja -kulud	-140 654	-249 496	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-211 164	-296 671	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-211 164	-296 671	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 236	-18 200	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 020	14 936	7
Kokku korrigeerimised	14 020	14 936	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 120	-10 453	
Varude muutus	-8 224	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	910	20 188	
Kokku rahavood äritegevusest	13 822	6 471	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 538	-1 830	7
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-120 000	0	4
Antud laenud	-250 500	-251 500	2
Antud laenude tagasimaksed	16 000	10 000	2
Laekunud intressid	2	5	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-358 036	-243 325	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	398 697	20 000	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	398 697	20 000	
Kokku rahavood	54 483	-216 854	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 265	237 119	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	54 483	-216 854	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	74 748	20 265	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 567	17 435 129	256	429 583	17 867 535
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-296 671	-296 671
31.12.2014	2 567	17 435 129	256	132 912	17 570 864
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-211 164	-211 164
31.12.2015	2 567	17 435 129	256	-78 252	17 359 700

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GIAB Eesti OÜ 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

GIAB Eesti OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna tema osakapital kuulub 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 -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga 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 laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumuliseeritud 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

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.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldisena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, 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 kohustuseks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste 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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. 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 emettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi emettevõtte 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 aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud 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	
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	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	32 927	32 927			
Ostjatelt laekumata arved	32 927	32 927			
Muud nõuded	1 507 699	22 500	953 309	531 890	
Laenunõuded	1 507 699	22 500	953 309	531 890	6
Ettemaksed	2 000	2 000			
Tulevaste perioodide kulud	2 000	2 000			
Muud makstud ettemaksed	0	0			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 542 626	57 427	953 309	531 890	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 833		2 755
Üksikisiku tulumaks	3 438		3 478
Erisoodustuse tulumaks	123		86
Sotsiaalmaks	6 309		6 274
Kohustuslik kogumispension	370		369
Töötuskindlustusmaksed	444		474
Ettemaksukonto jääk		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 517		13 436

Võlad ja ettemaksed lisas 9.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
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	31.12.2014	Omandamine	31.12.2015
Tooma Põllumajanduse OÜ	651 617		651 617
Allybis Eesti OÜ	120 000	120 000	240 000
Kokku	771 617	120 000	891 617

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Allybis Eesti OÜ	20	30.11.2015	120 000

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11417217	Narva Gate OÜ	Eesti	Kinnisvara arendus	50	50
11299373	RevalGate OÜ	Eesti	Kinnisvara arendus	45	45
10572789	Alfa Property OÜ	Eesti	Kinnisvara arendus	45	45

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Muud muutused	31.12.2015
Narva Gate OÜ	5 405 566		5 405 566
RevalGate OÜ	2 304	1 531 720	1 534 024
Alfa Property OÜ	12 101 271		12 101 271
Kokku	17 509 141	1 531 720	19 040 861

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

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

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

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	1 507 699	22 500	953 309	531 890				2
Laen sidusettevõttele	22 500	22 500			0%	EUR	31.12.2015	
Laen sidusettevõttele	953 309		953 309		0%	EUR	31.12.2019	
Laen tütarettevõttele	531 890			531 890	0%	EUR	31.12.2024	
Kokku muud nõuded	1 507 699	22 500	953 309	531 890				

Pikaajalised laenunõuded tütar- ja sidusettevõttele on seisuga 31.12.2015 kajastatud diskonteeritud väärtuses. Diskontomääraks on 4%.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	13 246	46 510	46 510	18 027	77 783
Akumuleeritud kulum	-9 051	-7 052	-7 052	-12 996	-29 099
Jääkmaksumus	4 195	39 458	39 458	5 031	48 684
Ostud ja parendused				1 830	1 830
Amortisatsioonikulu	-2 649	-9 302	-9 302	-2 985	-14 936
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				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

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	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			0,5%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	55 349	55 349					
Pikaajalised laenud							
Laen emaettevõttelt	4 901 332		4 901 332		0,5%	SEK	31.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	4 901 332		4 901 332				
Laenukohustused kokku	4 956 681	55 349	4 901 332				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen emaettevõttelt	75 211	75 211			0%	EUR	31.12.2015
Laen tütarettevõttelt	58 371	58 371			0,5%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	133 582	133 582					
Pikaajalised laenud							
Laen emaettevõttelt	3 683 614		3 683 614		0,5%	SEK	31.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	3 683 614		3 683 614				
Laenukohustused kokku	3 817 196	133 582	3 683 614				

Laen emaettevõttelt on lepingulise tähtajaga 31.12.2016, kuid ettevõtte juhtkonna hinnangul on tegemist pikaajalise laenuga, kuivõrd kokkuleppel tütreaga pikendatakse.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 841	1 841	
Võlad töövõtjatele	16 001	16 001	
Maksuvõlad	13 436	13 436	3
Muud võlad	556	556	
Intressivõlad	272	272	
Muud viitvõlad	284	284	
Kokku võlad ja ettemaksed	31 834	31 834	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	0	106 330
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	0	26 582
Kokku tingimuslikud kohustused	0	132 912

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 567	2 567
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	185 425	180 082
Rootsi	1 771	1 351
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	187 196	181 433
Kokku müügitulu	187 196	181 433
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	176 744	169 557
Muu äritegevust abistav tegevus	10 452	11 876
Kokku müügitulu	187 196	181 433

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	12 996	12 257
Energia	2 036	2 831
Elektrienergia	1 300	1 603
Soojusenergia	736	1 228
Mitmesugused bürookulud	845	697
Lähetuskulud	6 113	5 535
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 796	5 007
Reklaam	12 000	18 000
Sidekulud	2 065	2 491
Kommunaalkulud	5 329	4 518
Ostetud teenused	5 536	19 377
Sõidukite kulud	9 514	11 599
Muud	2 228	4 050
Kokku mitmesugused tegevuskulud	62 458	86 362

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	71 703	71 994
Sotsiaalmaksud	24 227	24 452
Kokku tööjõukulud	95 930	96 446
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-102 762	209 338
Finantskulu nõude diskonteerimiselt	-37 894	-458 846
Muud	2	12
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-140 654	-249 496

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Gabrielsson Invest AB
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Rootsi

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	4 983 788	0	3 758 826
Tütarettevõtjad	709 806	55 349	532 274	58 371
Sidusettevõtjad	1 645 394	0	989 524	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 018	0	3 708	0

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenu tagasimaksed	Saadud laenud
Emaettevõtja	0	0			398 697
Tütarettevõtjad	0	4 272	246 000	16 000	
Sidusettevõtjad	0	126 164	4 500		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 213	42 263			
2014	Ostud		Müügid		
Tütarettevõtjad			15 000	3 840	
Sidusettevõtjad			0	123 483	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad			1 018	41 510	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	40 756	40 794

Tütar- ja sidusettevõttele on antud pikaajalist laenu, mille intressimääraks on 0%. Seisuga 31.12.2015 on nõuded kajastatud diskonteeritud väärtuses. Diskontomääraks on 4%.
2015.a intressikulu emaettevõtte laenult on 82 746 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2016

Osaühing GIAB Eesti (registrikood: 11258535) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS MIKK	Juhatuse liige	17.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing GIAB Eesti osanikule

Oleme auditeerinud GIAB Eesti OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Bilansis on kajastatud sidusettevõtjana Narva Gate OÜ soetusmaksumuses 5,4 miljonit eurot. Nimetatud sidusettevõtja väärtus tuleneb tema kinnisvara väärtusest, mis koosneb kinnisvarainvesteeringust jääkmaksumusega 19,6 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 2014. a aastaaruande kohta koostatud audiitori aruandes.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt GIAB Eesti OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Artur Suits

Vandeaudiitori number 478

Grant Thornton Baltic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Ahtri 6a, Tallinn

28.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing GIAB Eesti (registrikood: 11258535) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARTUR SUITS	Vandeaudiitor	28.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-211 164
Kokku	-78 252
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-78 252
Kokku	-78 252

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	187196	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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