

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing GIAB Eesti

registrikood: 11258535

tänava/talu nimi, Kaabli 3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

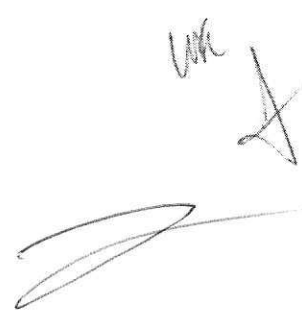
maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10112

telefon: +372 5021971

faks: +372 6771678

e-posti aadress: jaanus@apollon.ee

Handwritten signature and initials in the bottom right corner of the page. The signature is a large, stylized cursive mark, and the initials 'JA' are written above it.

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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15

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.

2010. aasta müügitulu oli 115,7 tuhat eurot, ärikulud 182,2 tuhat eurot, finantskulud 1179,3 tuhat eurot. Aasta lõpetati 1246,8 tuhande eurose kahjumiga. 2011. aasta müügitulu oli 160,9 tuhat eurot, muud äritulud 1,2 tuhat eurot, ärikulud 233,8 tuhat eurot, finantstulud ja -kulud 1 tuhat eurot. Aasta kahjum oli 72,8 tuhat eurot. Kahjumi tingis peamiselt kulu pikaajalise perspektiiviga arendusprojektide haldamiseks.

GIAB Eesti OÜ annab tööd kahele inimesele, juhatajale ja raamatupidajale. 2010 aastal arvestati töötasusid summas 61,7 tuhat eurot ja sotsiaalmakse summas 21,2 tuhat eurot, sealhulgas juhataja töötasu summas 38,2 tuhat eurot, sotsiaalmaks 13,1 tuhat eurot. 2011. aastal arvestati töötasusid summas 75,2 tuhat eurot ja sotsiaalmaksu summas 25,9 tuhat eurot, sealhulgas juhataja töötasu summas 42,7 tuhat eurot, sotsiaalmaks 14,7 tuhat eurot.

2012. aastal jätkab firma juhtimis- ja konsultatsiooniteenuse ning raamatupidamisteenuse pakkumist kontserni ettevõtetele ning Rootsi emafirma laienemiskavade koordineerimist Eestis.

GIAB Eesti OÜ peamised suhtarvud:

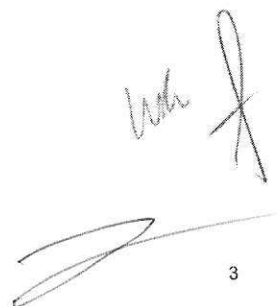
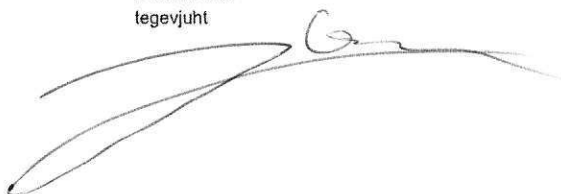
	2011	2010
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	69%	1258%
Omakapitali määr	90%	95%

Suhtarvude arvutamise metoodika:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (%) = käibevara / lühiajalised kohustused * 100

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

Jaanus Mikk
tegevjuht



Raamatupidamise aastaaruanne

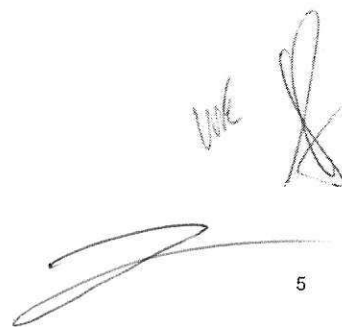
Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 995	64 041	
Finantsinvesteeringud	8 948	8 948	
Nõuded ja ettemaksed	1 325 708	12 953 442	2
Varud	12	0	
Kokku käibevara	1 357 663	13 026 431	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	18 380 568	5 864 551	5
Materiaalne põhivara	48 595	36 240	8
Kokku põhivara	18 429 163	5 900 791	
Kokku varad	19 786 826	18 927 222	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 878 346	983 401	9
Võlad ja ettemaksed	89 219	51 776	10
Kokku lühiajalised kohustused	1 967 565	1 035 177	
Kokku kohustused	1 967 565	1 035 177	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 567	2 567	11
Ülekurs	17 435 129	17 435 129	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	454 093	1 700 897	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-72 784	-1 246 804	
Kokku omakapital	17 819 261	17 892 045	
Kokku kohustused ja omakapital	19 786 826	18 927 222	

Kasumiaruanne
(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	160 911	115 719	12
Muud äritulud	1 172	-944	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 343	-3 134	
Mitmesugused tegevuskulud	-95 413	-80 254	
Tööjõukulud	-101 007	-82 884	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 785	-15 933	8
Muud ärikulud	-19 236	-34	
Ärikasum (kahjum)	-71 701	-67 464	
Finantstulud ja -kulud	-1 083	-1 179 340	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-72 784	-1 246 804	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-72 784	-1 246 804	



Handwritten signature and initials.

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-71 701	-67 464	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 785	15 933	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 160	1 023	8
Kokku korrigeerimised	14 625	16 956	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-49 394	18 331	
Varude muutus	-12	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	37 443	4 172	10
Kokku rahavood äritegevusest	-69 039	-28 005	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-37 605	-26 015	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	10 625	4 792	8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-550 000	-351 514	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	253	0	7
Antud laenud	-293 702	0	
Antud laenude tagasimaksed	4 560	2 943	
Laekunud intressid	39 299	440	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-826 570	-369 354	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	874 824	469 790	
Makstud intressid	-40 362	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-20	-3	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	834 442	469 787	
Kokku rahavood	-61 167	72 428	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	64 041	45 960	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-61 167	72 428	
Valuutakursside muutuste mõju	20 121	-54 347	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 995	64 041	

Omakapitali muutuste aruanne
(eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2009	2 556	0	256	1 700 897	1 703 709
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-1 246 804	-1 246 804
Muutused muudest omanike sissemaksetest	11	17 435 129	0	0	17 435 140
31.12.2010	2 567	17 435 129	256	454 093	17 892 045
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-72 784	-72 784
31.12.2011	2 567	17 435 129	256	381 309	17 819 261

WE A



7

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GIAB Eesti OÜ 2011. 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 konsolideerivatele üksustele, mis koostavad ja avalikustavad 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 Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, 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.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte 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.

Tütarettevõtete 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 vähendamisenä.

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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) 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.

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 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
IT ja muu põhivara	3

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 kuulavas summas.

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 maksumääraga 21/79 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.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	23 150	14 751	3
Ostjatelt laekumata arved	23 150	14 751	
Nõue osaniku vastu	0	11 966 271	
Muud nõuded	1 300 428	971 568	
Laenu nõuded	1 117 073	827 930	
Intressinõuded	182 925	143 638	
Muud lühiajalised nõuded	430	0	
Ettemaksed	2 130	852	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 325 708	12 953 442	

Real Nõue osaniku vastu on kajastatud konverteeritav võlakiri, millest tulenevalt on võlgnikul kohustus hiljemalt 31.12.2011 üle anda Alfa Property OÜ osa, mis moodustab 45% osakapitalist.

Laenu nõuded koosnevad neljast antud laenust:

- 1) Tooma Põllumajanduse OÜ - laenu jääk 197 000 eurot, laenu tähtaeg 31.12.2012, alusvaluuta EUR, intressimäär 0%.
- 2) Alfa Property OÜ - laenu jääk 863 121 eurot, laenu tähtaeg 31.12.2012, alusvaluuta EUR, intressimäär 0%.
- 3) Allybis Eesti OÜ - laenu jääk 56 104 eurot, laenu tähtaeg 31.12.2011, alusvaluuta SEK, intressimäär 3%.
- 4) Laen töötajale - laenu jääk 848 eurot, laenu tähtaeg 30.09.2012, alusvaluuta EUR, intressimäär 3%.

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	23 150	14 751	
Kokku nõuded ostjate vastu	23 150	14 751	2

	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	-8 697	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	8 697	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 604	1 254
Üksikisiku tulumaks	4 640	3 562
Erisoodustuse tulumaks	82	75
Sotsiaalmaks	8 072	6 131
Kohustuslik kogumispension	439	208
Töötuskindlustusmaksed	1 011	767
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 848	11 997

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	651 617	651 617	6
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	16 449 141	3 933 123	7
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	1 279 810	1 279 811	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	18 380 568	5 864 551	

Real Muud pikaajalised finantsinvesteeringud on kajastatud väljastatud pikaajaline laen, mille tähtaeg on 31.12.2014, alusvaluuta on EEK ja intressimäär on 3%.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10966072	Tooma Põllumajanduse OÜ	Eesti	Põllumajandus	100	100

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011

Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11417217	Narva Gate OÜ	Eesti	Kinnisvara arendus	50	50
11299373	Revalgate Holding OÜ	Eesti	Kinnisvara arendus	50	45
10572789	Alfa Property OÜ	Eesti		0	45

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon

Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Müük	Muud muutused	31.12.2011
Narva Gate OÜ	3 930 566	0	0	550 000	4 480 566
Revalgate Holding OÜ	2 557	0	-253	0	2 304
Alfa Property OÜ	0	11 966 271	0	0	11 966 271
Kokku	3 933 123	11 966 271	-253	550 000	16 449 141

Omandatud osalused

Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Alfa Property OÜ	45		11 966 271

Müüdud osalused

Sidusettevõtja nimetus	Müüdud osaluse %	Müüdud osalus müügihinnas	Müüdud osaluse müügikasum (-kahjum)
Revalgate Holding OÜ	5	256	

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009					
Soetusmaksumus	0	64 702	64 702	4 567	69 269
Akumuleeritud kulum	0	-35 035	-35 035	-2 260	-37 295
Jääkmaksumus	0	29 667	29 667	2 307	31 974
31.12.2010					
Ostud ja parendused	13 246	0	0	12 769	26 015
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	13 246				13 246
Muud ostud ja parendused		0	0	12 769	12 769
Amortisatsioonikulu	-1 104	-12 941	-12 941	-1 889	-15 934
Müügid	0	-5 815	-5 815	0	-5 815
31.12.2011					
Soetusmaksumus	13 246	37 860	37 860	17 336	68 442
Akumuleeritud kulum	-1 104	-26 949	-26 949	-4 149	-32 202
Jääkmaksumus	12 142	10 911	10 911	13 187	36 240
31.12.2011					
Ostud ja parendused	0	36 750	36 750	855	37 605
Amortisatsioonikulu	-2 649	-8 796	-8 796	-4 340	-15 785
Müügid	0	-9 465	-9 465	0	-9 465
31.12.2011					
Soetusmaksumus	13 246	36 750	36 750	18 191	68 187
Akumuleeritud kulum	-3 753	-7 350	-7 350	-8 489	-19 592
Jääkmaksumus	9 493	29 400	29 400	9 702	48 595

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	10 625	4 793
Transpordivahendid	10 625	4 793
Kokku	10 625	4 793

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Salamino AB	1 878 346	1 878 346			3%	SEK	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	1 878 346	1 878 346					
Laenukohustused kokku	1 878 346	1 878 346					

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Salamino AB	983 401	983 401			3%	SEK	31.12.2010
Lühiajalised laenud kokku	983 401	983 401					
Laenukohustused kokku	983 401	983 401					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 898	12 745	
Võlad töövõtjatele	19 111	13 054	
Maksuvõlad	16 848	11 997	4
Muud võlad	40 362	13 980	
Intressivõlad	40 362	13 421	
Muud viitvõlad	0	559	
Kokku võlad ja ettemaksed	89 219	51 776	

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 567	2 567
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2011 on 381 309 eurot (2010. aastal 454 093 eurot). Bilansipäeva seisuga on võimalik dividendidena välja maksta 301 234 eurot (2010. aastal 358 733 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 80 075 eurot (2010. aastal 95 360 eurot).

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	158 965	112 396
Rootsi	1 946	3 323
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	160 911	115 719
Kokku müügitulu	160 911	115 719
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	151 115	110 190
Muu äritegevust abistav tegevus	9 796	5 529
Kokku müügitulu	160 911	115 719

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	75 154	61 670
Sotsiaalmaksud	25 853	21 214
Kokku tööjõukulud	101 007	82 884
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	39 299	39 348
Intressikulud	-40 362	-956 177
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-262 508
Muud finantstulud ja -kulud	-20	-3
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 083	-1 179 340

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Gabrielsson Invest AB
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Rootsi
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Gabrielsson Invest AB
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Rootsi

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	11 524	0	15 998
Tütarettevõtjad	197 384	0	230	0
Sidusettevõtjad	874 625	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	11 263	0	14 521	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	11 966 271	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	56 104	0	0	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	14 460	0	84 536
Sidusettevõtjad	0	115 041	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	862	42 036	0	31 183

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2011	2010
Arvestatud tasu	42 700	38 184



Grant Thornton
Rimess Baltic

An instinct for growth™

SÖLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Grant Thornton Rimess OÜ
Ahtri 6a
10151 Tallinn
Eesti

T +372 626 4500
F +372 626 4501
E info@ee.gt.com
www.grantthornton.ee

OÜ GIAB Eesti osanikule

REG. NR 10384467

Oleme auditeerinud OÜ Giab Eesti raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 16, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamise aastaaruande 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 meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime 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 arvnäitajate 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 arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud

Audit
Raamatupidamine
Maksud
Õigusabi
Finantsnõustamine



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 alus

Bilansis on kajastatud sidusettevõtjana Narva Gate OÜ soetusmaksumuses 4,5 miljonit EUR. Nimetatud sidusettevõtja väärtus tuleneb tema kinnisvara väärtusest, mis koosneb kinnisvarainvesteeringust jääkmaksumusega 21,5 miljonit EUR. Ettevõtte juhtkond viis läbi kaetava väärtuse testi, kasutades selleks Pindi Kinnisvara 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 kinnitust saada

Arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ GIAB Eesti finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Artur Suits
Vandeaudiitor nr 478

Grant Thornton Rimess OÜ
Tegevusluba nr 3
Tallinn, 29. juuni 2012

Audit
Raamatupidamine
Maksud
Õigusabi
Finantsnõustamine

Aruande elektroonilised kinnitused

Osaühing GIAB Eesti (registrikood: 11258535) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Krista Piho	Sisestaja	02.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	454 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-72 784
Kokku	381 309

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	153061	95.12%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	7850	4.88%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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