

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing GIAB Eesti

registrikood: 11258535

tänava/talu nimi, Kanali tee 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	11
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Muud nõuded	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 17 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.

2013. aasta müügitulu oli 166 tuhat eurot, muud äritulud 8 tuhat eurot, ärikulud -193 tuhat eurot, finantstulud ja -kulud 72 tuhat eurot. Aasta kasum oli 53 tuhat eurot. 2014. aasta müügitulu oli 181 tuhat eurot, ärikulud -200 tuhat eurot, finantstulud ja kulud kokku -278 tuhat eurot. Aasta lõpetati -297 tuhande eurose kahjumiga.

GIAB Eesti OÜ annab tööd kahele inimesele, juhatajale ja raamatupidajale. 2013 aastal arvestati töötasusid summas 70 tuhat eurot ja sotsiaalmaksu summas 24 tuhat eurot, sealhulgas juhataja töötasu summas 41 tuhat eurot, sotsiaalmaks 14 tuhat eurot. 2014 aastal arvestati töötasusid summas 72 tuhat eurot ja sotsiaalmakse summas 24,5 tuhat eurot, sealhulgas juhataja töötasu summas 41 tuhat eurot, sotsiaalmaks 13,9 tuhat eurot.

2015. aastal jätkab firma juhtimis- ja konsultatsiooniteenuse ning raamatupidamisteenuse pakkumist kontserni ettevõtetele ning Rootsi emafirma laienemiskavade koordineerimist Eestis.

GIAB Eesti OÜ peamised suhtarvud:

	2014	2013
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,5	1,0
Omakapitali määr	82%	84%

Suhtarvude arvutamise metoodika:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevarad / lühiajalised kohustused

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 265	237 119	
Finantsinvesteeringud	8 948	8 948	
Nõuded ja ettemaksed	57 427	3 281 239	2
Kokku käibevara	86 640	3 527 306	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	19 812 477	17 805 758	6
Nõuded ja ettemaksed	1 485 199	0	2
Materiaalne põhivara	35 578	48 684	8
Kokku põhivara	21 333 254	17 854 442	
Kokku varad	21 419 894	21 381 748	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	133 582	3 409 806	9
Võlad ja ettemaksed	31 834	104 407	10
Kokku lühiajalised kohustused	165 416	3 514 213	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 683 614	0	9
Kokku pikaajalised kohustused	3 683 614	0	
Kokku kohustused	3 849 030	3 514 213	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 567	2 567	12
Ülekurss	17 435 129	17 435 129	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	429 583	376 482	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-296 671	53 101	
Kokku omakapital	17 570 864	17 867 535	
Kokku kohustused ja omakapital	21 419 894	21 381 748	

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

29-05-2015

Alkin
Grant Thornton Rimes OÜ

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	181 433	166 085	13
Muud äritulud	0	7 570	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 888	-2 871	
Mitmesugused tegevuskulud	-86 362	-83 115	14
Tööjõukulud	-96 446	-93 459	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 936	-13 577	8
Muud ärikulud	-1	-7	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-18 200	-19 374	
Intressikulud	-28 975	-63 032	
Muud finantstulud ja -kulud	-249 496	135 507	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-296 671	53 101	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-296 671	53 101	

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

29-05-2015

Alkri
Grant Thornton Rimeess OÜ

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-18 200	-19 374	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 936	13 577	8
Muud korrigeerimised	0	22 049	
Kokku korrigeerimised	14 936	35 626	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 453	-1 164 046	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	20 188	1 398 384	
Kokku rahavood äritegevusest	6 471	250 590	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 830	-49 137	8
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-120 000	
Antud laenud	-251 500	-155 000	
Antud laenude tagasimaksed	10 000	190 266	
Laekunud intressid	5	112	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-243 325	-133 759	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	20 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	20 000	0	
Kokku rahavood	-216 854	116 831	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	237 119	21 168	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-216 854	116 831	
Valuutakursside muutuste mõju	0	99 120	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 265	237 119	

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

29-05-2015

Alkri
Grant Thornton Rimes OÜ

Omakapitali muutuste aruanne

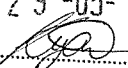
(eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2012	2 567	17 435 129	256	376 482	17 814 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)				53 101	53 101
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



Allkirjastatud
identifitseerimiseks

29-05-2015

Allkiri 
Grant Thornton Rimes OÜ

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GIAB Eesti OÜ 2014. 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, 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 valuutakurside 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 kulusi. 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 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 sidusettevõttesse 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 ostjaga eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete identifitseerimiseks

29-05-2015

Aukiri

Grant Thornton Rimes OÜ

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.

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 varaobjektid 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
Masinad 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 kuulavas 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 suurust 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 suurust 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 kuulutati, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja

Alkirjastatud
identifitseerimiseks

29-05-2015

Alkiri

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 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)

	31.12.2014	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	7
Ettemaksed	2 000	2 000			
Muud makstud ettemaksed	2 000	2 000			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 542 626	57 427	953 309	531 890	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	21 841	21 841			
Ostjatelt laekumata arved	21 841	21 841			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	14			
Muud nõuded	3 256 765	3 256 765			
Laenunõuded	3 011 255	3 011 255			7
Intressinõuded	245 510	245 510			7
Ettemaksed	2 619	2 619			
Tulevaste perioodide kulud	2 619	2 619			
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 281 239	3 281 239			

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

29-05-2015

Grant Thornton Rimes OÜ

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 755		294
Üksikisiku tulumaks		3 478		3 164
Erisoodustuse tulumaks		86		279
Sotsiaalmaks		6 274		5 814
Kohustuslik kogumispension		369		321
Töötuskindlustusmaksed		474		489
Ettemaksukonto jääk	0		14	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		13 436	14	10 361

Vt lisa 10.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10966072	Tooma Põllumajanduse OÜ	Eesti	Põllumajandus	100	100
11254442	Allybis Eesti OÜ	Eesti	Väärtpaberite haldamine	60	60

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	31.12.2014	
Tooma Põllumajanduse OÜ	651 617	651 617	
Allybis Eesti OÜ	120 000	120 000	
Kokku	771 617	771 617	

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
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

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

29-05-2015

Allkiri _____
Grant Thornton Rimes OÜ

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Muud muutused	31.12.2014
Narva Gate OÜ	4 930 566	475 000	5 405 566
RevalGate Holding OÜ	2 304		2 304
Alfa Property OÜ	12 101 271		12 101 271
Kokku	17 034 141	475 000	17 509 141

Aruandeaastal suurendati rahalise sissemaksega Narva Gate OÜ osakapitali.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

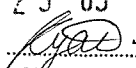
	Aktsiad ja osad	Muud	Kokku
31.12.2012	17 100 758	1 279 810	18 380 568
Soetamine	705 000		705 000
Muud		-1 279 810	-1 279 810
31.12.2013	17 805 758	0	17 805 758
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	17 805 758	0	17 805 758
	Aktsiad ja osad	Muud	Kokku
31.12.2013	17 805 758	0	17 805 758
Muud	475 000	1 531 719	2 006 719
31.12.2014	18 280 758	1 531 719	19 812 477
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	18 280 758	1 531 719	19 812 477

Veerus Aktsiad ja osad on kajastatud investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse. Real muud on kajastatud sissemakse sidusettevõtte Narva Gate OÜ osakapitali, millega suurendati osanikule kuuluva osa nimiväärtust 1 euro võrra. Osalus ei muutunud.

Veerus Muud on kajastatud antud laenu põhiosa ja intressinõuded, mis konverteeritakse osaluseks sidusettevõttes RevalGate Holding OÜ.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

29-05-2015

Allkiri 
Grant Thornton Rimeess OÜ

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	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				
Laen sidusettevõttele	22 500	22 500			0%	EUR	31.12.2015	17
Laen sidusettevõttele	953 309		953 309		0%	EUR	31.12.2019	17
Laen tütarettevõttele	531 890			531 890	0%	EUR	31.12.2024	17
Kokku muud nõuded	1 507 699	22 500	953 309	531 890				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	3 011 255	3 011 255						
Laen tütarettevõttele	616 324	616 324			0%	EUR	31.12.2014	17
Laen sidusettevõttele	1 115 121	1 115 121			0%	EUR	31.12.2014	17
Laen eraisikule	1 279 810	1 279 810			2%	EUR	31.12.2014	
Intressinõuded	245 510	245 510						
Eraisiku laenult	245 510	245 510						
Kokku muud nõuded	3 256 765	3 256 765						

Pikaajalised laenunõuded tütar- ja sidusettevõttele on seisuga 31.12.2014 kajastatud diskonteeritud väärtuses. Diskontomääraks on 4%.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

29-05-2016

Allkiri Grant Thornton Rimes OÜ

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2012					
Soetusmaksumus	13 246	36 750	36 750	18 594	68 590
Akumuleeritud kulum	-6 402	-14 700	-14 700	-12 315	-33 417
Jääkmaksumus	6 844	22 050	22 050	6 279	35 173
Ostud ja parendused		46 510	46 510	2 628	49 138
Muud ostud ja parendused		46 510	46 510	2 628	49 138
Amortisatsioonikulu	-2 649	-7 052	-7 052	-3 876	-13 577
Muud muutused		-22 050	-22 050		-22 050
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

Aruandeaastal on maha kantud amortiseerunud põhivara soetusmaksumuses 2 537 eurot, jääkväärtuses 0 eurot.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

29-05-2015

Allkiri
Grant Thornton Rimesse OÜ

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen emattevõttelt	75 211	75 211			0%	EUR	31.12.2015	17
Laen tütarettevõttelt	58 371	58 371			0,5%	EUR	31.12.2015	17
Lühiajalised laenud kokku	133 582	133 582						
Pikaajalised laenud								
Laen emattevõttelt	3 683 614		3 683 614		0,5%	SEK	31.12.2016	17
Pikaajalised laenud kokku	3 683 614		3 683 614					
Laenukohustused kokku	3 817 196	133 582	3 683 614					

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen seotud ettevõttelt	3 326 336	3 326 336			3%	SEK	31.12.2013	17
Laen emattevõttelt	11 124	11 124			0%	EUR	31.12.2013	17
Laen tütarettevõttelt	72 346	72 346			2%	EUR	31.12.2013	17
Lühiajalised laenud kokku	3 409 806	3 409 806						
Laenukohustused kokku	3 409 806	3 409 806						

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

29-05-2015

Alkiri 
Grant Thornton Rimes OÜ

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16 526	16 526	
Võlad töövõtjatele	14 247	14 247	
Maksuvõlad	10 361	10 361	3
Muud võlad	63 273	63 273	
Intressivõlad	63 032	63 032	
Muud viitvõlad	241	241	
Kokku võlad ja ettemaksed	104 407	104 407	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	106 330	339 371
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	26 582	90 212
Kokku tingimuslikud kohustused	132 912	429 583

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 567	2 567
Osade arv (tk)	1	1

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

29-05-2015

Allkiri 
Grant Thornton Rimes OÜ

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	180 082	163 215
Rootsi	1 351	2 870
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	181 433	166 085
Kokku müügitulu	181 433	166 085
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	169 557	153 591
Muu äritegevust abistav tegevus	11 876	12 494
Kokku müügitulu	181 433	166 085

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	12 257	11 555
Energia	2 831	2 296
Elektrienergia	1 603	1 440
Soojusenergia	1 228	856
Mitmesugused bürookulud	697	1 350
Lähetuskulud	5 535	5 291
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 007	4 405
Reklaam	18 000	3 000
Sidekulud	2 491	2 609
Kommunaalkulud	4 518	3 227
Ostetud teenused	19 377	33 863
Sõidukite kulud	11 599	10 539
Muud	4 050	4 980
Kokku mitmesugused tegevuskulud	86 362	83 115

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	71 994	69 745
Sotsiaalmaksud	24 452	23 714
Kokku tööjõukulud	96 446	93 459
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

29-05-2015

Allkiri
Grant Thornton Rimess OÜ

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	209 338	99 118	
Finantskulu nõude diskonteerimiselt	-465 245	0	17
Intressitulu antud laenudelt	6 399	36 210	
Muud	12	179	
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-249 496	135 507	

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	3 758 826	0	11 124
Tütarettevõtjad	532 274	58 371	616 708	87 346
Sidusettevõtjad	989 524	0	1 128 525	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 708	0	8 053	3 326 336

2014	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	15 000	3 840
Sidusettevõtjad	0	123 483
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 018	41 510

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Saadud laenud
Tütarettevõtjad	15 118	3 898	475 000	72 346
Sidusettevõtjad		121 261	252 000	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 031	40 925		1 333 848

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	40 794	38 728

Tütar- ja sidusettevõttele on antud pikaajalist laenu, mille intressimääraks on 0%. Seisuga 31.12.2014 on nõuded kajastatud diskonteeritud väärtuses. Diskontomääraks on 4%. Diskonteerimise tulemusena on 2014.aastas kajastatud finantskulu 465 245 eurot (vt lisa 16).

2014.a intressikulu emaettevõtte laenule on 28 764 eurot. Allkirjastatud identifitseerimiseks

29-05-2015

Aukiri
Grant Thornton Pimeas OÜ

28.05.2015



SÕLTUMATU 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

REG. NR 10384467

GIAB Eesti OÜ osanikule

Oleme auditeerinud GIAB Eesti OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014, 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 18, on kaasatud meie poolt identifitseerituna 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 arvestuspoliitika 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 5,4 miljonit eurot. Nimetatud sidusettevõtja väärtus tuleneb tema kinnisvara väärtusest, mis koosneb kinnisvarainvesteeringust jääkmaksumusega 20,3 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. Meie hinnangul esineb 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 püsavat kindlust saada.

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 2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Artur Suits
Vandeauditor nr 478

Grant Thornton Rimess OÜ
Tegevusluba nr 3
Tallinn, 29. mai 2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	429 583
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-296 671
Kokku	132 912
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	132 912
Kokku	132 912

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	169557	93.45%	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