

Majandusaasta aruanne

Ärinimi:	OÜ Gamma Holding
Äriregistri kood:	1 0 5 8 3 4 6 8
Aadress:	Ravila 15 71008 Viljandi
Sidevahendid:	Mobiiltelefon +372 52 42 757
Põhitegevusala:	Väärtpaberite ost- müük, kinnisvarainvesteeringud
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2005

Lisa: 1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Osanike nimekiri

SISUKORD

SISUKORD.....	2
TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTARUANNE.....	4
JUHATUSE DEKLARATSIOON	4
BILANSS 31.12.2005.A.	5
KASUMIARUANNE.....	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE	8
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	9
RAAMATUPIDAMISE AASTARUANDE LISAD	9
LISA 1. RAAMATUPIDAMISE AASTARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSMEETODID JA HINDAMISALUSED	10
LISA 2. RAHA JA RAHA EKVIVALENDID	14
LISA 3. NÕUDED.....	14
LISA 4. AKTSIAD JA MUUD VÄÄRTPABERID	15
LISA 5. TÜTARETTEVÕTTED.....	15
LISA 6. SIDUSETTEVÕTTED.....	16
LISA 7. KINNISVARAINVESTEERINGUD	17
LISA 8. MATERIAALSE PÕHIVARA	17
LISA 9. KOHUSTUSED	18
LISA 10. MAKSUVÕLAD	18
LISA 11. MÜÜGITULU TEGEVUSALADE JA GEOGRAAFILISTE PIIRKONDADE LÕIKES	18
LISA 12. MUUD ÄRITULUD	19
LISA 13. OSAKAPITAL	19
LISA 14. POTENSIAALSSED KOHUSTUSED.....	19
JUHATUSE ALLKIRJAD 2005.A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE	19
2005.A. KASUMI/KAHJUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	20

Tegevusaruanne

OÜ Gamma Holding põhitegevuseks on väärtpaberite ost-müük ja kinnisvarainvesteeringud. Brutokasumiks kujunes 2005.a. 41,8 milj. krooni, mis saadi peamiselt aktsiate turuväärtuse tõusust ja tütar- ning sidusettevõtete majandustulemuse kajastamisest.

Ettevõtte omandas 2005.a. 90%-lise osalusega tütarettevõtte Helveko Ehitus OÜ ja 100%-lise osalusega Tragonet OÜ ning 42,5 %-lise osalusega Vendor Vara OÜ. 50%-lise osalusega sidusettevõtet Helgivad Tähed OÜ omab ettevõtte 2003.aastast alates. Tütar- ning sidusettevõtete tulemused on kajastatud emaettevõtte bilansis kapitaliosaluse meetodil.

Osaühingu juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatusel liikme tasu koos sotsiaalkindlustusmaksetega 2005.a. viie kuu eest oli 166,2 tuh. kr. Töötajaid töölepingu alusel tööle võetud ei ole.

2006.a. planeeritakse tegevust laiendada finants- ja kinnisvarainvesteeringute valdkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Gamma Holding juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Gamma Holding finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- 4) OÜ Gamma Holding on jätkuvalt tegutsev.

Arvo Nõges juhatus liige 2006

Bilanss 31.12.2005.a.

		<i>Kroonides</i>	
AKTIVA (varad)	<i>Lisa</i>	31.12.05.	31.12.04.
KÄIBEVARA			
Raha	2	3 541 197	850 767
Aktsiad ja muud väärtpaberid	4	43 025 861	19 894 187
Nõuded ja ettemaksed			
Muud lühiajalised nõuded	3	7 472 384	1 660 000
Ettemaksed teenuste eest		820	820
Kokku		7 473 204	1 660 820
KÄIBEVARA KOKKU		54 040 262	22 405 774
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Tütarettevõtete aktsiad või osad	5	18 181 345	
Sidusettevõtete aktsiad või osad	6	11 484 000	3 934 149
Kokku		29 665 345	3 934 149
Kinnisvarainvesteeringud	7	2 680 811	2 016 327
Materiaalne põhivara			
Muu materiaalne põhivara	8	9 913	15 476
Kokku		9 913	15 476
PÕHIVARA KOKKU		32 356 069	5 965 952
AKTIVA (varad) KOKKU		86 396 331	28 371 726

PASSIVA (kohustused ja omakapital)		31.12.05.	31.12.04.
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	<i>9</i>	31 569 133	15 376 310
Kokku		31 569 133	15 376 310
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		8 529	3 430
Võlad töövõtjatele		19 325	
Maksuvõlad	<i>11</i>	28 147	
Kokku		56 001	3 430
Lühiajalised eraldised			
Lühiajalised kohustused kokku		31 625 134	15 379 740
KOHUSTUSED KOKKU		31 625 134	15 379 740
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses	<i>13</i>	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		12 947 986	5 428 641
Aruandeaasta kasum (kahjum)		41 779 211	7 519 345
OMAKAPITAL KOKKU		54 771 197	12 991 986
PASSIVA (kohustused ja omakapital)		86 396 331	28 371 726

KOKKU

Kasumiaruanne

Skeem 1

	<i>Lisa</i>	2005.a	<i>Kroonides</i> 2004.a
Tulud			
Müügitulu	<i>10</i>	8 379 328	14 659 648
Muud äritulud	<i>12</i>	1 592 837	120 000
Tulud kokku		9 972 165	14 779 648
Kulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		7 108 859	10 052 893
Mitmesugused tegevuskulud		183 242	89 628
Tööjõu kulud		166 250	
palgakulu		125 000	
sotsiaalmaksud		41 250	
Põhivara kulum ja väärtuse langus		81 079	81 079
Muud ärikulud		274 159	9 067
Kulud kokku		7 813 589	10 232 667
Ärikasum (-kahjum)		2 158 576	4 546 981
Finantstulud ja -kulud			
finantstulud ja -kulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt		15 193 285	
finantstulud ja -kulud sidusettevõtete aktsiatelt ja osadelt		7 532 851	2 873 711
finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt			
finantsinvesteeringutelt		398 484	708 261
intressikulud		-197 390	-665 008
kasum (kahjum) valuutakursi muutustest			

muud finantstulud ja -kulud	-53 474	55 400
tulu aktsiate õiglasest väärtuses kajastamisest	16 746 879	
Kokku finantstulud ja -kulud	39 620 635	2 972 364

Kasum (kahjum) enne maksustamist	41 779 211	7 519 345
---	-------------------	------------------

Tulumaks

Aruandeaasta kasum (-kahjum)	41 779 211	7 519 345
-------------------------------------	-------------------	------------------

Rahavoogude aruanne

	<i>Lisa</i>	<i>Kroonides</i>
	2005.a	2004.a
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	2 105 102	4 546 981
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	81 079	81 079
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 167 263	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 203 759	-7 511 980
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	52 571	2 350
Makstud intressid	-197 390	-138 340
Kokku rahavoog äritegevusest	-12 329 660	-3 019 910

RAHAVOOD INVESTEERMISTEGEVUSEST

Sidusettevõtete soetus	-17 000	-1 691 000
Muude finantsinvesteeringute soetus		-1 653 275
Muude finantsinvesteeringute müük	1 973 943	2 842 053
Saadud intressid	275 749	55 400
Saadud dividendid	122 735	
Kokku rahavoog investeerimistegEVusest	2 355 427	-446 822

RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST

Saadud laenud	16 818 830	1 673 186
Laenude tagasimaksed	-4 154 167	1 176 245
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	12 664 663	2 849 431
Rahavood kokku	2 690 430	-617 301
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	850 767	1 468 068
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 690 430	-617 301
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 541 197	850 767

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande- perioodi kasum	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2003.a.	40 000	4 000	3 638 584	1 790 057	5 472 641
Sissetulek			1 790 057	7 519 345	9 309 402
sh eelmiste perioodide kasumist					
sh aruandeperioodi kasumist				7 519 345	7 519 345
Väljaminek				-1 790 057	-1 790 057
sh eelmiste perioodide kasumisse				-1 790 057	-1 790 057
sh dividendideks					
Saldo seisuga 31.12.2004.a.	40 000	4 000	5 428 641	7 519 345	12 991 986
Sissetulek			7 519 345	41 779 211	49 298 556
sh eelmiste perioodide kasumist					
sh aruandeperioodi kasumist				41 779 211	41 779 211
Väljaminek				-7 519 345	-7 519 345
sh eelmiste perioodide kasumisse				-7 519 345	-7 519 345
Saldo seisuga 31.12.2005.a.	40 000	4 000	12 947 986	41 779 211	54 771 197

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Gamma Holding 2005 .a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Gamma Holding kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete ja esitusviiside muutus

Aruandeaastal muudeti seoses RTJ 2 *Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes* muutmisega aastaaruandes kasutatavat bilansiskeemi.

Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse	Kasulik eluiga
Põhivara grupp	
Maa	Ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised	20-3 aastat
Sõidukid	3-5 aastat
Muu inventar	2 - 5 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

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

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringud hinnatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Pikaajalised kohustused

Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele tasumisele kuuluva summa õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustuselt intressikulu, kasutades efektiivse intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

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

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

Tingimuslikud varad

Potentsiaalseks varaks klassifitseeritakse need varaobjektid, mille realiseerumine ei ole kindel või varaobjekti väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata. Potentsiaalsete varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 23/77 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

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

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2005 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korregeeritud ärikasumit elimineerides äritegevusega seotud käibevarade saldode muutused.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, või kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud sidus- ja tütarettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Muud pikaajalise finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31. detsember 2005 ja aruande koostamise 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 avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Raha ja raha ekvivalendid

	31.12.2005	31.12.2004
Raha kassas	44 296	
Raha pangakontodel	417 522	42 449
Raha likviidsus- ja invest. fondides	3 079 380	808 318
	3 541 198	850 767

Lisa 3. Nõuded

	31.12.2005.	31.12.2004.
Laen tütarettevõtetele	5 938 748	660 000

Laen äripartneritele	998 774	1 000 000
Muud nõuded	467 398	
Laekumata intressid	67 464	
Kokku	7 472 384	1 660 000

Lisa 4. Aktsiad ja muud väärtpaberid

Väärtpaber	Kogus	Hind	Väärtus	Sh. alla või üles- hindluse summa
Eesti Telekom	17200	122,63	2 109 195	
Rakvere LK aktsia	939590	40,99	38 514 794	16 638 999
Liet. Telekomas aktsiad	20000	10,80	215 979	
Snaige aktsiad	500	79,10	39 550	
United Utilities PLC	1000	147,14	147 143	
OTP Bank Shares	500	453,17	226 587	
ABMazeikiu NF aktsiad	6627	49,98	331 217	
GLD aktsiad	300	660,28	198 084	
Fortum aktsiad	500	228,75	114 377	
LHV optsioonid ja aktsiad			1 128 935	107 880
Kokku:			43 025 861	16 746 879

Lisa 5. Tütarettevõtted

2005.a. jaanuaris omandas OÜ Gamma Holding 100%-lise osaluse tütarettevõttes Tragonet OÜ. Soetushind 48 400 kr, omandatud netovara õiglase hind 153 354 kr, negatiivne firmaväärtus 104 954 kr, mis on kantud tuludesse.

2005.a. veebruaris omandas OÜ Gamma Holding 90%-lise osaluse tütarettevõttes Helveko Ehitus OÜ. Soetushind 2 939 660, mis on võrdne omandatud netovara õiglase hinnaga.

Tütarettevõtte	Osaluse %		Asukoht	Tegevusala
	31.12.2005	31.12.2004		
Helveko Ehitus OÜ	90		Viljandi	Kinnisvara haldamine
Tragonet OÜ	100		Rae vald Harjumaa	Aktsiate ost-müük

Tütarettevõtte	Varad 31.12.	Kohustused 31.12.	Müügitulu	Puhaskasum	Omakapital
2005					
Helveko Ehitus	25 540 179	5 919 480	675 393	19 424 278	19 620 699

OÜ					
Tragonet OÜ	681 632	158 916	801 015	449 555	522 716

	Helveko Ehitus OÜ	Tragonet OÜ
Osalus 31.12.2005	90 %	100 %
Soetusmaksumus 31.12.2005	2 939 660	48 400
Kapitaliosaluse kasum 2005.a.	14 718 969	474 316
Bilansiline maksumus 31.12.2004	17 658 629	522 716

Lisa 6. Sidusettevõtted

Sidusettevõtte	Osaluse %		Asukoht	Tegevusala
	31.12.2005	31.12.2004		
Helgivad Tähed OÜ	50	50	Tallinn	Kinnisvara ost-müük
Vendor Vara OÜ	42,5		Tallinn	Kinnisvara ost-müük

Sidusettevõtte	Varad 31.12.	Kohustused 31.12.	Müügitulu	Puhaskasum
2005				
Helgivad Tähed OÜ	22 877 599	220 853	19 027 950	14 788 447
Vendor Vara OÜ	22 373 409	22 007 227	2 181 356	326 182
2004				
Helgivad Tähed OÜ	11 751 353	3 883 054	16 982 330	8 747 423

	Helgivad Tähed OÜ	Vendor Vara OÜ
Osalus 31.12.2005	50 %	42,5 %
Bilansiline maksumus 31.12.2004	3 934 149	
Soetusmaksumus		17 000
Kapitaliosaluse kasum 2005.a.	7 394 224	138 627
Bilansiline maksumus 31.12.2004	11 328 373	155 627

Lisa 7. Kinnisvarainvesteeringud

	Maa	Hoone	KOKKU
<u>Soetusmaksumus</u>			
Jääk 31.12.2004.a.	367 553	1 887 908	2 255 461
soetamine	740 000		740 000
Jääk 31.12.2005.a.	1 107 553	1 887 908	2 995 461
<u>Akumuleeritud kulum</u>			
Jääk 31.12.2004.a.		-239 134	-239 134
arvestatud kulum		-75 516	-75 516
Jääk 31.12.2005.a.		-314 650	-314 650
<u>Jääkväärtus</u>			
seisuga 31.12.2004.a.	367 553	1 648 774	2 016 327
seisuga 31.12.2005.a.	1 107 553	1 573 258	2 680 811

Lisa 8. Materiaalse põhivara

	Inventar	Masinad ja seadmed	KOKKU
<u>Soetusmaksumus</u>			
Jääk 31.12.2004.a.	15 000	12 816	27 816
Jääk 31.12.2005.a.	15 000	12 816	27 816
<u>Akumuleeritud kulum</u>			
Jääk 31.12.2004.a.	-7 000	-5 340	-12 340
arvestatud kulum	-3 000	-2 563	-5 563
müük			0
Jääk 31.12.2005.a.	-10 000	-7 903	-17 903
<u>Jääkväärtus</u>			
seisuga 31.12.2004.a.	8 000	7 476	15 476
seisuga 31.12.2005.a.	5 000	4 913	9 913

Lisa 9. Kohustused

Lühiajaliste kohustuste real kajastub SEB Eesti Ühispanga äri-laen 2,3 milj. kr. Laenu tagastamise tähtaeg on 2006.a. Laenu intress 2005.a. oli 5 % ning intresse tasuti 121,3 tuh.kr.

Laenu tagatiseks on seatud hüpoteek kinnistule Rae vallas, Harjumaal. 8,0 milj. kr (511 614 EUR-i) laenu tagatiseks on osaniku aktsiad. Intressi suuruseks on EURIBOR +2% . Laenu tagasimakse tähtaeg on küll 16.09.07, kuid osahing planeerib selle tagasi maksta 2006.a. Lühiajaliste kohustuste all kajastub veel osaniku poolt antud tagatiseta ja intressideta pikaajalise laenu jääk, mille tagastamise tähtaeg on 31.12. 2006. Laenu nimiväärtuseks on 17,0 milj. kr . Lühiajaliseks laenukohustuseks on veel SEB Eesti Ühispanga repolaen 1,0 milj. kr. ning laen äripartneritelt 3,2 milj. kr, äripartnerite laenude intressimäär 5%.

Lisa 10. Maksuvõlad

	2005	2004
Sotsiaalmaks	16 500	
Kinnipeetud tulumaks	10 647	
Kohustuslik kogumispension	1 000	
KOKKU	28 147	0

Lisa 11. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusalad	2005.a		2004.a.	
	summa	%	summa	%
Kogu käive	8 379 328	100,0%	14 659 648	100,0%
<u>Tegevusalade lõikes</u>				
Väärtpaberite müük	8 379 328	100,0%	14 659 648	100,0%
Käive kokku	8 379 328	100,0%	14 659 648	100,0%

2005.a. toimus aktsiate ja väärtpaberite müük põhiliselt Eesti väärtpaberiturul.

OÜ Gamma Holding põhitegevus on väärtpaberite müümine ja ostmine ja seetõttu kajastatakse väärtpaberite (aktsiate) müügist tekkinud müügitulu kasumiaruandes äritegevuse rühmas ja müüdnud väärtpaberite bilansilist maksumust kasumiaruande skeemi 1 kirjel *Kaubad, toore, materjal ja teenused*.

Müügitulust moodustas väärtpaberite müük 100% .

Lisa 12. Muud äritulud

	2005.a.	2004.a.
Tulu finantsinvesteeringute müügist	1 441 382	
Tulu kinnisvarainvesteeringust	120 000	120 000
Muud äritulud	31 455	
Kokku muud äritulud	1 592 837	120 000

Lisa 13. Osakapital

OÜ Gamma Holding osakapitali suuruseks seisuga 31.12.2005.a. on 40 000 kr.

Põhikirjajärgselt on OÜ Gamma Holding miinimumkapital 40 000 kr ja maksimumkapital 160 000 kr.

Lisa 14. Potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 54 727 tuhat krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 16 347 tuhat krooni, netodividendidena oleks võimalik välja maksta 54 727 tuhat krooni.

Juhatus allkirjad 2005.a. majandusaasta aruandele

OÜ Gamma Holding juhatus on koostanud 2005.a. tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Arvo Nõges

juhatuse liige

.....

.....2006

2005.a. kasumi/kahjumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk enne majandusaasta aruande kinnitamist	12 947 986
2005.a. aruandeaasta kasum/kahjum	41 779 211
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2005.a. majandusaasta aruande kinnitamist	54 727 197

Osanike nimekiri seisuga 29. juuni 2006.a.

Osaniku nimi	Elukoht	Isikukood	Osa nimiväärtus
Arvo Nõges	Ravila 15 Viljandi	36909260391	40 000

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Gamma Holding (registrikood: 10583468) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Arvo Nõges (juhatuse liige)

Kinnitanud

05.07.2006