

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ GAMMA INVESTEERINGUD

registrikood: 10678246

tänava/talu nimi, Laeva tn 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10111

telefon: +372 5245665

e-posti aadress: info@gamma.ee

veebilehe aadress: www.gamma.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

Ettevõtte loodi 2000. aastal eesmärgiga pakkuda keskmistele ja suurtele äriühingutele professionaalset finantskonsultatsiooni ja juhtimisteenust.

Osaühing sai lõppenud majandusaastal müügitulu 247 tuhat eurot , aasta lõppes kasumiga.

Edukalt on käivitunud firmade Capital Mill OÜ ja Done Holding OÜ tegevus. Firmed loodi ärikinnisvara alase tegevuse arendamiseks Eesti piires. 2015 alustati aktiivset tööd ka teistes Balti Vabariikides. Samuti on huviorbiidis Soome, Saksamaa, Itaalia, Suur-Britannia ja teiste EU riikide ärikinnisvara.

Aruandeaasta lõpus oli firmas 3 töötajat , 1 töötaja on lapsepuhkusel. Töötasudeks maksti 2016 . aastal 35 878 eurot. Juhatuse liikmete tööd eraldi ei tasustatud.

2017. aastal plaanib Gamma Investeeringud OÜ jätkata samadel tegevusaladel.

Osaühingu majandusseisundit iseloomustavad järgmised finantsnäitajad:

Aasta kohta	2016	2015
Müügitulu (tuh.eurot)	247	255
Tulu kasv/ kahanemine	-3,14%	49,21%
Puhaskasum (tuh.eurot)	1 581	225
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,79	0,33
Võlakordaja	0,75	0,72
ROA (%)	49,32 %	11,46 %
ROE (%)	201,25 %	41,01 %
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Tulu kasv (%) = (müügitulu 2016 - müügitulu 2015) / müügitulu 2015* 100		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/ lühiajalide kohustused		
Võlakordaja = koguvõlgnevus/ varad		
ROA (%) = Puhaskasum/ varad* 100		
ROE (%) = Puhaskasum/ omakapital*100		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	36 203	26 998	
Nõuded ja ettemaksed	56 197	1 222	2
Varud	32 559	19 087	
Kokku käibevarad	124 959	47 307	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	15 040	15 040	
Nõuded ja ettemaksed	2 767 697	1 563 029	2
Kinnisvarainvesteeringud	291 623	291 623	6
Materiaalsed põhivarad	6 175	53 876	7
Kokku põhivarad	3 080 535	1 923 568	
Kokku varad	3 205 494	1 970 875	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	45 628	65 161	8
Võlad ja ettemaksed	113 268	76 387	9
Kokku lühiajalised kohustised	158 896	141 548	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 261 000	1 278 628	8
Kokku pikaajalised kohustised	2 261 000	1 278 628	
Kokku kohustised	2 419 896	1 420 176	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-798 269	322 056	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 581 055	225 831	
Kokku omakapital	785 598	550 699	
Kokku kohustised ja omakapital	3 205 494	1 970 875	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	246 855	254 577	12
Muud äritulud	30 794	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 050	-18 298	
Mitmesugused tegevuskulud	-79 479	-64 234	
Tööjõukulud	-35 878	-48 663	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 453	-18 564	7
Muud ärikulud	-5 500	-5 679	
Ärikasum (kahjum)	111 289	99 139	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 346 156	84 394	5
Intressitulud	161 564	62 282	
Intressikulud	-37 954	-20 791	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 581 055	225 024	
Tulumaks	0	807	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 581 055	225 831	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gamma Investeeringud aruandeperioodi aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

OÜ Gamma Investeeringud ei ole koostanud konsolideeritud aastaaruannet. Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringud tütarettevõttesse soetusmaksumuses, kuna puudub konsolideerimis kohustus.

OÜ Gamma Investeeringud kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem 1 alusel.

Aruanne on esitatud väikeettevõtja lihtsustatud aruandena. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusid raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimikonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

Raha

Rahana kajastatakse sularaha ja raha arvelduskontodel.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Osakuid ja muid omakapaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Väärtpaberitega tehinguid kajastatakse väärtuspäeval.

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.

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

Sidusettevõtte on ettevõtte, milles osalus on 25% - 49% ja mis ei ole tütarettevõtte.

Investor omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile.

Soetatud tütar- või sidusettevõtte kajastatakse soetusmaksumuses.

Kui sidus- ja tütarettevõtte keda kajastatakse soetusmaksumuse meetodil maksab dividende, siis kajastatakse need tuluna sõltumata sellest, millal investeerimisobjekt soetati.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

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

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused")

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 õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Hindamine on toimunud diskonteeritud rahavoogude meetodil, diskontomäär 9,8%. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot.

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 lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu inventar ja IT seadmed	3

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksud kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult laekuvad.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Müügitulu kajastab tarnitud kaupade või osutatud teenuste eest saada olevaid summasid, välja arvatud allahindlused ja maksud

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Tulu dividendidest kajastatakse hetkel, kui tekib dividendi saamise õigus.

Kulud

Kulude kajastamisel kasutatakse tekkepõhist arvestuspõhimõtet

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 ja varjatud kasumijaotuselt (kingitused, erisoodustused jms) maksumääraga 20/80 (2014. a. 21/79) 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

Osapoolt loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjad, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 698	4 698	0	0
Ostjatelt laekumata arved	4 698	4 698	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 767 697	0	2 767 697	0
Muud nõuded	32 485	32 485	0	0
Laenunõuded	29 000	29 000	0	0
Intressinõuded	1 182	1 182	0	0
Viitlaekumised	2 303	2 303	0	0
Ettemaksed	19 014	19 014	0	0
Tulevaste perioodide kulud	19 014	19 014	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 823 894	56 197	2 767 697	0

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	685	685	0	0
Ostjatelt laekumata arved	685	685	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 563 029	0	1 563 029	0
Ettemaksed	537	537	0	0
Tulevaste perioodide kulud	537	537	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 564 251	1 222	1 563 029	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 461	3 215
Üksikisiku tulumaks	701	834
Erisoodustuse tulumaks	0	120
Sotsiaalmaks	1 300	1 841
Kohustuslik kogumispension	48	68
Töötuskindlustusmaksed	70	94
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 580	6 172

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
	Ettevõtte 1	Eesti	kinnisvara haldamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
Ettevõtte 1	10 000	10 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	10 000	10 000

Ei ole konsolideeritud, kuna bilansi ja kasumiaruande näitajad on ebaolulised.

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
	Ettevõtte 1	Eesti	kinnisvara	45	45
	Ettevõtte 2	Eesti	kinnisvara	13.50	13.50
	Ettevõtte 3	Eesti	investeerimine	45	45
	Ettevõtte 4	Holland	kinnisvara	45	45

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
Ettevõtte 1	3 150	3 150
Ettevõtte 2	540	540
Ettevõtte 3	1 350	1 350
Ettevõtte 4	0	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 040	5 040

Aruandeaastal saadi dividende 1 346 156 eurot.

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	291 623
31.12.2015	291 623
31.12.2016	291 623

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	12 454	10 991
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	574	10 196

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	75 223	1 935	77 158	11 555	88 713
Akumuleeritud kulum	-11 268	-1 297	-12 565	-5 193	-17 758
Jääkmaksumus	63 955	638	64 593	6 362	70 955
Ostud ja parendused	0	1 485	1 485	0	1 485
Amortisatsioonikulu	-15 048	-759	-15 807	-2 757	-18 564
31.12.2015					
Soetusmaksumus	75 223	2 411	77 634	6 692	84 326
Akumuleeritud kulum	-26 316	-1 047	-27 363	-3 087	-30 450
Jääkmaksumus	48 907	1 364	50 271	3 605	53 876
Ostud ja parendused		2 736	2 736	948	3 684
Amortisatsioonikulu	-12 893	-671	-13 564	-1 889	-15 453
Müügid	-3 373	0	-3 373	0	-3 373
Ümberklassifitseerimised	-32 559	0	-32 559	0	-32 559
Ümberklassifitseerimine varudega	-32 559	0	-32 559	0	-32 559
31.12.2016					
Soetusmaksumus	1 015	4 221	5 236	6 165	11 401
Akumuleeritud kulum	-933	-792	-1 725	-3 501	-5 226
Jääkmaksumus	82	3 429	3 511	2 664	6 175

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	13 167	0
Transpordivahendid	13 167	0
Kokku	13 167	0

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
AS Swedbank	45 628	45 628			1,983	EUR	15.05.2017
Lühiajalised laenud kokku	45 628	45 628					
Pikaajalised laenud							
Erafirmad	1 161 000	0	1 161 000	0	3	EUR	12.12.2019
Eraisik	1 100 000	0	1 100 000	0	0	EUR	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	2 261 000	0	2 261 000	0			
Laenukohustised kokku	2 306 628	45 628	2 261 000	0			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS Swedbank	58 354	58 354	0	0	3,054	EUR	21.11.2016
AS Swedbank	52 435	6 807	45 628	0	2,249	EUR	15.05.2017
Pikaajalised laenud kokku	110 789	65 161	45 628	0			
Pikaajalised võlakirjad							
Erafirmad	1 161 000	0	1 161 000	0	3	EUR	12.12.2019
Eraisik	72 000	0	72 000	0	0	EUR	03.06.2017
Pikaajalised võlakirjad kokku	1 233 000	0	1 233 000	0			
Laenukohustised kokku	1 343 789	65 161	1 278 628	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Muud varad	124 981	275 623
Kokku	124 981	275 623

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 162	4 162	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 003	2 003	0	0	
Maksuvõlad	5 580	5 580	0	0	3
Muud võlad	101 523	101 523	0	0	
Intressivõlad	37 773	37 773	0	0	
Dividendivõlad	63 750	63 750	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	113 268	113 268	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 683	1 683	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 420	2 420	0	0	
Maksuvõlad	6 172	6 172	0	0	
Muud võlad	66 112	66 112	0	0	
Intressivõlad	2 362	2 362	0	0	
Dividendivõlad	63 750	63 750	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	76 387	76 387	0	0	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	626 229	438 310
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	156 557	109 577
Kokku tingimuslikud kohustised	782 786	547 887
Tingimuslikud varad		
Kokku tingimuslikud varad	782 786	547 887

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital jaguneb ühe osaniku vahel nominaalväärtusega 2556 eurot.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	246 855	254 577
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	246 855	254 577
Kokku müügitulu	246 855	254 577
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	224 250	227 890
Fotograafia	2 169	1 613
Enda kinnisvara üürileandmine	12 454	10 991
Raamatupidamisteenus	7 982	8 516
Kauba müük	0	5 567
Kokku müügitulu	246 855	254 577

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	26 815	36 370
Sotsiaalmaksud	9 063	12 293
Kokku tööjõukulud	35 878	48 663
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	3

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	0	1 161 000	0	1 161 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 767 697	1 151 000	1 563 029	73 000

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad							
Miles Kinnisvara OÜ	5 500	0	0	0	0	EUR	31.12.2016
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Eraisik	0	0	1 318 000	290 000	0	EUR	08.07.2026
Seotud firmad	1 317 985	206 693	0	0	10	EUR	31.12.2020

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad							
Miles Kinnisvara OÜ	1 415	0	0	0	0	EUR	31.12.2015
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Eraisik	0	0	100 000	75 000	0	EUR	03.06.2017
Seotud firmad	1 462 985	489 093	882 000	126 000	10	EUR	12.12.2019

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	468	215 800	327	209 275

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	14 400	14 400

Gamma Investeeringud OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke ning nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Gamma Investeeringud OÜ on andnud tütarfirmale laenu, see nõue on alla hinnatud.

Gamma Investeeringud OÜ juhatus kinnitab, et tehingud seotud osapooltega toimusid turutingimustes.

Osaühing on võtnud omanikulaenu summas 1 100 000 eurot. Laen on intressivaba.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.08.2017

OÜ GAMMA INVESTEERINGUD (registrikood: 10678246) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO KULL	Juhatuse liige	04.08.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ GAMMA INVESTEERINGUD osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ GAMMA INVESTEERINGUD raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ GAMMA INVESTEERINGUD finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Katrin Mugra

Vandeaudiitori number 482

Audiitorbüroo Katrin Mugra OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 266

Vabaõhumuuseumi tee 4/2-41, Tallinn, Harju maakond, 13522

04.08.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ GAMMA INVESTEERINGUD (registrikood: 10678246) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN MUGRA	Vandeaudiitor	04.08.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-798 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 581 055
Kokku	782 786
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	782 786
Kokku	782 786

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	224250	90.84%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	12454	5.05%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	7982	3.23%	Ei
Fotograafia	74201	2169	0.88%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Kull	37602060402	Laagri alevik, Saue vald, Harju maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5245665
E-posti aadress	info@gamma.ee
Veebilehe aadress	www.gamma.ee