

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Gamma Holding

registrikood: 10583468

tänavatalu nimi: Uustalu 1

maja ja korteri number:

küla: Järveküla küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75304

telefon: +372 5242757, +372 6393232

e-posti aadress: arvo.noges@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Varud	14
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 10 Materiaalne põhivara	15
Lisa 11 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 12 Laenukohustused	17
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 15 Osakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	19
Lisa 17 Muud äritulud	19
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 20 Tööjõukulud	20
Lisa 21 Muud ärikulud	20
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 23 Seotud osapooled	21
Lisa 24 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne	23
Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	24
Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	25

Tegevusaruanne

Emaettevõtja üldiseloostus

OÜ Gamma Holding põhitegevuseks on väärtpaberite ost-müük ja kinnisvarainvesteeringud.

Kontserni struktuur ja üldiseloostus

Kontserni kuuluvad 100% osalusega OÜ Barholm Holding, 100%-lise osalusega tütarettevõtte Gamma Holding Investment OÜ, 100% osalusega Nõges Vara OÜ, 50% osalusega Fenton Ehitus OÜ, 100%-lise osalusega tütarettevõtte DOCS Nordic OÜ, samuti DOCS Nordic OÜ 100%-lise osalusega tütarettevõtte DOCS Baltic OÜ ja aruandeaastal asutatud 100%-lise osalusega tütarettevõtte Püü 7A OÜ. Aasta lõpus likvideeriti 100%-lise osalusega tütarettevõtte OÜ Rõõmus Algus. Barholm Holding OÜ ja Fenton Ehitus OÜ tegelevad kinnisvara arendusega, Gamma Holding Investment OÜ, Nõges Vara OÜ ning DOCS Nordic OÜ investeerimistegevusega. DOCS Baltic OÜ tegeleb autode ostu ja müügiga. Püü 7A OÜ planeeritav tegevusala on kinnisvaraarendus.

Ärikeskkond

Alates 2008. aastast kestnud majanduslangus asendus 2010. aasta jooksul mõõduka majanduskasvuga ja mis kasvas 2011.a. jooksul viimaste aastate kiiremais tempos. Vaatamata Euroopas pead tõstnud võlakriisile prognoositakse kasvu jätkumist ka järgnevatel aastatel. Balti aktsiaturgude käive jäi 2011.a. viimase kümnendi madalaimaks, Tallinna Börs tegi aastaga läbi 24% languse ning Riia ja Vilniuse börsid kukkusid vastavalt 6% ja 27%. Samaselt lõpetasid aasta ka suuremad Euroopa aktsiaturud. USA aktsiaturud lõpetasid 2011.a. muutumatutena. Kinnisvaraturg on Eestis pärast kinnisvaramulli lõhkemist stabiliseerunud ning tehingute arv suurenes 2011.a. võrreldes 2010.aastaga 3 %, ostu-müügitehingute keskmine hind suurenes aga viiendiku võrra võrreldes 2010. aastaga. Tehingu keskmise väärtuse tõusu mõjutas tõenäoliselt kallimate objektide osatähtsuse suurenemine ning mitmete uusarenduste valmimine.

Intressiriskid

Kontserni laenulepingud on sõlmitud osaliselt fikseeritud intressiga ja osaliselt baasintressiga, mille aluseks on 6-kuu EURIBOR, mille osas on kontsern avatud rahvusvahelistel kapitaliturgudel toimuvale. Hetkel on pikaajaline intressirisk tuletisinstrumentidega maandamata.

Kontserni intressikandvad kohustused on 12 kuuga suurenenud 3 mln euro võrra. Seisuga 31.12.2011 on kontsernil intressikandvaid kohustusi summas 4,2 mln eurot.

Valuutariskid

Ostu- ja müügilepingud on enamasti sõlmitud eurodes (EUR), Rootsi kroonides (SEK), USA dollarites (USD). Kontsern ei ole kaitstud valuutade devalveerimise vastu.

Kontserni majandusnäitajad ja peamised finantssuhtarvud

OÜ Gamma Holding konsolideeritud kahjum 2011.a oli 3 960 040 eurot (2010.a kasum oli 2 166 742 eurot).

OÜ Gamma Holding kontserni 2011.a bilansis ja kasumiaruandes toodud näitajate põhjal arvutatud peamised finantssuhtarvud olid järgmised:

	2011	2010
Müügitulu (eurot)	5038337	1671032
Puhaskasum(-kahjum) (eurot)	-3960040	2166742
Ärirentaablus %	0,5	16,8
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,6	3,7
ROA	-44,0	21,2
ROE	-113,2	29,1

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

1. Ärirentaablus (%) = ärikasum/äritulu * 100
2. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
3. ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
4. ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Personalipoliitika

DOCS Baltic OÜ-s töötas majandusaastal 2 töötajat, OÜ-s Rõõmus Algas oli esimesel poolaastal 1 töötaja, kes teisel poolaastal töötas OÜ-s Barholm Holding, teistes kontserni kuuluvates ettevõtetes töötajaid ei ole.

OÜ Gamma Holding, OÜ Gamma Holding Investment, OÜ Nõges Vara, OÜ Barholm holding, OÜ Püü 7A ja OÜ DOCS Baltic juhatus on üheliikmeline, OÜ Fenton Ehitus ja OÜ DOCS Nordic juhatus on 2-liikmeline.

Tööjõukulud kokku moodustasid 2011.a. 32654 eurot, 2010.a. 16351 eurot. Juhatuse liikmele maksti tasu 12000 eurot.

Investeeringud

2011.a. olulisi investeeringuid ei tehtud.

Eesmärgid järgneva majandusaastaks

2012.a. on plaanis jätkata tavapärase äri- ja investeerimistegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 996 203	974 923	2
Finantsinvesteeringud	3 670 803	5 252 456	3
Nõuded ja ettemaksed	358 636	400 372	4
Varud	2 753 265	2 911 706	8
Kokku käibevara	8 778 907	9 539 457	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	142 857	142 857	6
Nõuded ja ettemaksed	0	142 857	4
Kinnisvarainvesteeringud	59 501	339 362	9
Materiaalne põhivara	3 117	40 225	10
Immateriaalne põhivara	11 690	11 710	11
Kokku põhivara	217 165	677 011	
Kokku varad	8 996 072	10 216 468	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 998 626	2 358 545	12
Võlad ja ettemaksed	325 119	223 733	13
Kokku lühiajalised kohustused	5 323 745	2 582 278	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	174 745	174 745	12
Kokku pikaajalised kohustused	174 745	174 745	
Kokku kohustused	5 498 490	2 757 023	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	15
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 454 810	5 288 068	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 960 040	2 166 742	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 497 582	7 457 622	
Vähemusosalus	0	1 823	
Kokku omakapital	3 497 582	7 459 445	
Kokku kohustused ja omakapital	8 996 072	10 216 468	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	5 038 337	1 671 032	16
Muud äritulud	179 034	321 461	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 004 487	-1 500 260	18
Mitmesugused tegevuskulud	-150 954	-112 256	19
Tööjõukulud	-32 654	-16 351	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 100	-18 444	9;10
Muud ärikulud	-443	-9 882	21
Ärikasum (kahjum)	24 733	335 300	
Finantstulud ja -kulud	-3 984 773	1 831 442	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 960 040	2 166 742	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 960 040	2 166 742	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-3 960 040	2 166 198	
sh vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	0	544	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	24 733	335 300	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 100	18 444	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-117 870	-16 617	
Muud korrigeerimised	-1 030	-505 230	
Kokku korrigeerimised	-114 800	-503 403	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 593 543	-2 071 263	
Varude muutus	198 081	-458 685	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	149 091	132 492	
Laekunud intressid	14 646	118 290	
Makstud intressid	-296 754	-70 040	
Muud rahavood äritegevusest	-3 745 805	1 797 527	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 177 265	-719 782	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 452	-68 722	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	400 000	63 912	
Antud laenud	-82 676	-10 482	
Antud laenude tagasimaksed	327 398	66 562	
Laekunud dividendid	30 288	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	671 558	51 270	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 922 362	1 626 675	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 378 810	-242 569	
Makstud intressid	-16 565	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 526 987	1 384 106	
Kokku rahavood	1 021 280	715 594	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	974 923	259 329	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 021 280	715 594	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 996 203	974 923	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2009	2 556	256	5 283 780	4 799	5 291 391
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 166 742	544	2 167 286
Muud muutused omakapitalis			4 288	-3 520	768
31.12.2010	2 556	256	7 454 810	1 823	7 459 445
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 960 040	-1 823	-3 961 863
31.12.2011	2 556	256	3 494 770	0	3 497 582

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gamma Holding 2011.a. kontserni majandusaasta 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 kontserni kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

Emaettevõtte arvestuspõhimõtteid on muudetud vastavaks grupi kuuluvate tütarettevõtete arvestuspõhimõtetele. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber eurodesse 31. detsembril kehtinud Euroopa Keskpanka ametliku noteeringu alusel. Aruannete ümberarvestusest tulenevad kursivahed kajastatakse omakapitalis.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuses ja sidusettevõtetesse kapitaliosaluse meetodil.

Finantsvarad

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 osapoolele 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

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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. Investeeringud tütarettevõtetesse on kajastatud soetusmaksumuses.

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

Investeeringud sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitalosaluse 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.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot 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:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised	30 aastat
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu inventar	5 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke 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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 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.

Tulud

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.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt

on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 419	8 088
Arvelduskontod	27 190	31 329
Raha investeerimistegevusega seotud pangakontodel	1 965 594	935 506
Kokku raha	1 996 203	974 923

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2009	3 384 021	3 384 021
Soetamine	1 077 758	1 077 758
Müük müügihinnas või lunastamine	-485 197	-485 197
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 602 773	1 602 773
Muud	-326 899	-326 899
31.12.2010	5 252 456	5 252 456
Kajastatud õiglases väärtuses	5 252 456	5 252 456
Soetamine	499 259	499 259
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 211 245	-1 211 245
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 537 625	-1 537 625
Muud	667 958	667 958
31.12.2011	3 670 803	3 670 803
Kajastatud õiglases väärtuses	3 670 803	3 670 803

Bilansipäeva seisuga teostatud väärtpaperite allahindlussumma 1998392 eurot on kajastatud kasumiaruande kirjel "Muud finantskulud" (lisa 22).

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	92 266	81 265	
Ostjatelt laekumata arved	92 266	81 265	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 104	22 189	5
Muud nõuded	151 296	295 391	
Laenunõuded	150 876	120 569	
Intressinõuded	250	15 043	
Viitlaekumised	170	0	
Ettemaks OÜ Ostuekspress osaluse eest	0	159 779	
Ettemaksed	107 970	1 527	
Kokku nõuded ja ettemaksed	358 636	400 372	

OÜ Ostuekspress osaluse omandamisest loobuti ja raha tagastati 2011.a.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	7 104	23 379	22 189	5 034
Üksikisiku tulumaks		669		297
Sotsiaalmaks		1 374		690
Kohustuslik kogumispension		49		42
Töötuskindlustusmaksed		91		88
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 104	25 562	22 189	6 151

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	142 857	142 857
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	142 857	142 857

Tütarettevõtte Gamma holding Investment omab 5%-list osalust Cleveron OÜ-s. Osa nimiväärtuseks on 984 eurot.

Lisa 7 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
11491107	Gamma Holding Investment OÜ	Eesti	Investeeringud	100	100
11309456	OÜ Barholm Holding	Eesti	Kinnisvara ost-müük	100	100
11443255	Rõõmus Algas OÜ (likvideerimisel)	Eesti	Kaubandus	100	0
11315706	Fenton Ehitus OÜ	Eesti	Kinnisvaraarendus	50	50
11713246	OÜ Docs Nordic	Eesti	Investeeringud	100	100
11671370	Docs Baltic OÜ	Eesti	Kaubandus	100	100
11971557	Nõges Vara OÜ	Eesti	Kinnisvara ost-müük, arendus	100	100
12099653	OÜ Püü 7a	Eesti	Kinnisvaraarendus		100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Gamma Holding Investment OÜ	2 775		12 586	15 361
OÜ Barholm Holding	43 219		-36 488	6 731
Rõõmus Algas OÜ (likvideerimisel)	2 726		-2 726	0
Fenton Ehitus OÜ	1 823		-109 098	-107 275
OÜ Docs Nordic	2 090		713	2 803
Docs Baltic OÜ	-8 966		36 145	27 179
Nõges Vara OÜ	44 948		-15 126	29 822
OÜ Püü 7a		2 500	0	2 500
Kokku	88 615	2 500	-113 994	-22 879

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
OÜ Püü 7a	100	29.04.2011	2 500

Docs Baltic OÜ on 100% osalusega tütarettevõtte OÜ Docs Nordicu tütarettevõtte.

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	2 753 265	2 911 706
Müügiks ja arendustegevuseks ostetud kinnistud	2 646 458	2 819 314
Muud müügiks ostetud kaubad	106 807	92 392
Kokku varud	2 753 265	2 911 706

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
	Maa	Ehitised	Kokku
31.12.2009			
Soetusmaksumus	70 786	311 874	382 660
Akumuleeritud kulum		-46 161	-46 161
Jääkmaksumus	70 786	265 713	336 499
Ostud ja parendused		62 633	62 633
Müügid	-47 295		-47 295
Amortisatsioonikulu		-12 475	-12 475
31.12.2010			
Soetusmaksumus	23 491	374 507	397 998
Akumuleeritud kulum		-58 636	-58 636
Jääkmaksumus	23 491	315 871	339 362
Müügid	-23 491	-311 874	-335 365
Amortisatsioonikulu		55 504	55 504
31.12.2011			
Soetusmaksumus		62 633	62 633
Akumuleeritud kulum		-3 132	-3 132
Jääkmaksumus	0	59 501	59 501

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	11 024	11 504
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	5 257	5 503
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	400 000	63 912

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	22 500	26 251		26 251	48 751
Akumuleeritud kulum		-3 998		-3 998	-3 998
Jääkmaksumus	22 500	22 253		22 253	44 753
Ostud ja parendused			767	767	767
Muud ostud ja parendused			767	767	767
Amortisatsioonikulu		-5 142	-153	-5 295	-5 295
31.12.2010					
Soetusmaksumus	22 500	26 251	767	27 018	49 518
Akumuleeritud kulum		-9 140	-153	-9 293	-9 293
Jääkmaksumus	22 500	17 111	614	17 725	40 225
Ostud ja parendused			1 102	1 102	1 102
Muud ostud ja parendused			1 102	1 102	1 102
Amortisatsioonikulu		9 077	-245	8 832	8 832
Ümberklassifitseerimised	-22 500	-24 542		-24 542	-47 042
Ümberklassifitseerimine varudega	-22 500	-24 542		-24 542	-47 042
31.12.2011					
Soetusmaksumus		1 709	1 716	3 425	3 425
Akumuleeritud kulum		-63	-245	-308	-308
Jääkmaksumus	0	1 646	1 471	3 117	3 117

Lisa 11 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arenguväljaminekud	Muu immateriaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	1 553	7 062	3 769	12 384
Jääkmaksumus	1 553	7 062	3 769	12 384
Amortisatsioonikulu	-233	-441		-674
31.12.2010				
Soetusmaksumus	1 553	7 062	3 769	12 384
Akumuleeritud kulum	-233	-441		-674
Jääkmaksumus	1 320	6 621	3 769	11 710
Ostud ja parendused			640	640
Amortisatsioonikulu	-312	-348		-660
31.12.2011				
Soetusmaksumus	1 553	7 062	4 409	13 024
Akumuleeritud kulum	-545	-789		-1 334
Jääkmaksumus	1 008	6 273	4 409	11 690

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juhatuse liige	260 022	260 022				EUR	31.12.2012
AS LHV Pank	3 746 863	3 746 863			8,3	EUR	31.12.2012
Laen äripartnerilt	200 000	200 000			8	EUR	31.12.2012
Laen äripartnerilt	58 000	58 000			10	EUR	31.12.2012
Laen Ruksis Investilt	443 604	443 604			7	EUR	31.12.2012
AS LHV Pank	290 137	290 137			8,25	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	4 998 626	4 998 626					
Pikaajalised võlakirjad							
Sampo Pank	174 745		174 745		6,5	EUR	31.12.2013
Pikaajalised võlakirjad kokku	174 745		174 745				
Laenukohustused kokku	5 173 371	4 998 626	174 745				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juhatuse liige	680 133	680 133				EEK	31.12.2011
AS LHV Pank	1 011 862	1 011 862			8,4	EUR	31.12.2011
Äripartner	56 754	56 754			5	EEK	31.12.2011
Ruksis Invest	580 023	580 023			15	EEK	31.12.2011
Sampo Pank	29 773	29 773			6,5	EUR	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	2 358 545	2 358 545					
Pikaajalised võlakirjad							
Sampo Pank	174 745		174 745		6,5	EUR	31.12.2013
Pikaajalised võlakirjad kokku	174 745		174 745				
Laenukohustused kokku	2 533 290	2 358 545	174 745				

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	33 869	122 758	
Võlad töövõtjatele	2 723	2 532	
Maksuvõlad	25 562	6 151	5
Muud võlad	127 285	92 292	
Intressivõlad	127 285	91 292	
Muud võlad	0	1 000	
Saadud ettemaksed	135 680	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	325 119	223 733	

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 760 868	5 889 300
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	733 902	156 551
Kokku tingimuslikud kohustused	3 494 770	6 045 851

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb 1 osast nimiväärtusega 2556 eurot.		

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 038 337	1 671 032
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 038 337	1 671 032
Kokku müügitulu	5 038 337	1 671 032
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Väärtpaberite müügitulu	1 211 340	473 693
Arendusprojektidega seotud müügitulu	1 186 304	263 386
Kasutatud sõidukite müügitulu	2 604 545	924 897
Kinnisvara haldus	5 933	0
Muu müügitulu	30 215	9 056
Kokku müügitulu	5 038 337	1 671 032

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	123 271	16 617
Rendi- ja üüritulu	11 024	11 504
Muud	44 739	293 340
Kokku muud äritulud	179 034	321 461

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müüdud väärtpaberite ostukulu	1 127 705	455 275
Arendusprojektidega seotud kulud	1 399 000	155 699
Kasutatud autode ostukulu	2 464 584	888 380
Muud	13 198	906
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 004 487	1 500 260

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	7 022	1 780
Muud üldhalduskulud	76 796	30 667
Mitmesugused teenused	50 709	24 786
Muud	16 427	55 023
Kokku mitmesugused tegevuskulud	150 954	112 256

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	24 421	12 166
Sotsiaalmaksud	8 233	4 185
Kokku tööjõukulud	32 654	16 351
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	443	9 882
Kokku muud ärikulud	443	9 882

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-107 276	0
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-3 770 311	1 800 749
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-3 770 311	1 800 749
Intressitulud	12 736	60 273
Intressitulu laenudelt	12 736	60 273
Intressikulud	-259 308	-29 409
Intressikulu laenudelt	-259 308	-29 409
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	446
Muud finantstulud ja -kulud	0	-72
Dividendid	30 288	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-4 093 871	1 831 987

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	847 532	142 857	1 366 538

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	12 342	405 533	13 732	26 211

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	17 637	0

Ettevõtte loeb konsolideerimisgrupi osapooli seotuks juhul kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale. Seotud osapooled on konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtete juhatuste liikmed ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale ning nendega seotud ettevõtteid. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	1 975 138	939 082
Finantsinvesteeringud	3 670 803	5 252 456
Nõuded ja ettemaksed	2 053 551	2 283 220
Kokku käibevara	7 699 492	8 474 758
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	254 630	254 688
Nõuded ja ettemaksed	111 540	283 576
Kinnisvarainvesteeringud	59 501	339 362
Kokku põhivara	425 671	877 626
Kokku varad	8 125 163	9 352 384
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	4 209 285	1 691 995
Võlad ja ettemaksed	2 242	636
Kokku lühiajalised kohustused	4 211 527	1 692 631
Kokku kohustused	4 211 527	1 692 631
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 656 941	5 515 651
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 746 117	2 141 290
Kokku omakapital	3 913 636	7 659 753
Kokku kohustused ja omakapital	8 125 163	9 352 384

Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	1 211 340	485 197
Muud äritulud	179 034	304 073
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 127 705	-455 275
Mitmesugused tegevuskulud	-45 246	-36 847
Tööjõukulud	-15 960	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 132	-12 475
Muud ärikulud	0	-9 471
Kokku ärikasum (-kahjum)	198 331	275 202
Finantstulud ja -kulud	-3 944 448	1 866 088
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 746 117	2 141 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 746 117	2 141 290

Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	198 331	275 202
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 132	12 475
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-123 271	-16 617
Muud korrigeerimised	4 403	-495 764
Kokku korrigeerimised	-115 736	-499 906
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 744 210	-2 005 740
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 606	267
Makstud intressid	-284 875	-48 624
Muud rahavood äritegevusest	-3 759 883	1 796 422
Kokku rahavood äritegevusest	-2 216 347	-482 379
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-62 633
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	400 000	63 912
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	-4 346
Antud laenud	-509 770	-282 649
Antud laenude tagasimaksed	807 864	315 660
Laekunud intressid	26 272	118 290
Laekunud dividendid	13 247	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	735 113	148 234
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 937 401	1 165 863
Saadud laenude tagasimaksed	-420 111	-141 643
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 517 290	1 024 220
Kokku rahavood	1 036 056	690 075
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	939 082	249 007
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 036 056	690 075
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 975 138	939 082

Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	5 515 651	5 518 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 141 290	2 141 290
31.12.2010	2 556	256	7 656 941	7 659 753
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			257 363	257 363
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			88 618	88 618
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010				7 491 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 746 117	-3 746 117
31.12.2011	2 556	256	3 910 824	3 913 636
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			254 630	254 630
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			-50 059	-50 059
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	2 556	256	4 115 395	4 118 207

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Gamma Holding (registrikood: 10583468) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO NÖGES	Juhatuse liige	24.01.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Gamma Holding osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Gamma Holding raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 25.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Gamma Holding finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Merike Veiber

Vandeaudiitori number 295

Audiitoribüroo Revisor OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 38

Tartu tn 3 71004 Viljandi

25.01.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Gamma Holding (registrikood: 10583468) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE VEIBER	Vandeaudiitor	25.01.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 454 810
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 960 040
Kokku	3 494 770
Katmine	
Kokku	3 494 770

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud finantsteenuste abitegevusalad, v.a kindlustus ja pensionifondid	6619	1211340	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arvo Nõges	36909260391	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6393232
Mobiiltelefon	+372 5242757
E-posti aadress	arvo.noges@gmail.com