

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Gamma Holding

registrikood: 10583468

tänavanimi: Uustalu 1

maja number:

küla: Järveküla küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	13
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 100%-lise osalusega tütarettevõtte Püü 7A OÜ. 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

2012.aastal aeglustus Eesti majanduse kasvutempo Euroopa Liidu negatiivse arengu foonil. Vaatamata Euroopas pead tõstnud võlakriisile oli siiski kasv kvartalite viisi 2,5 -3,5 % piires olemas ja prognoositakse kasvu jätkumist ka järgnevatel aastatel. Tehingute käibe tagasimineku Balti aktsiaturgudel jätkus. Tallinna börsiindeks tõusis aastaga 38% ning Riia ja Vilniuse börsiindeksid lisasid vastavalt 7% ja 19%. Globaalsed aktsiaturgid näitasid samuti märkimisväärset tõusu.

Kinnisvaraturg on Eestis pärast kinnisvaramulli lõhkemist stabiliseerunud ning kui tehingute arv suurenes 2011.a. võrreldes 2010.aastaga 3 %, siis 2012.a. võrreldes 2011.aastaga juba 11,1 %. Ostu-müügitehingute keskmine hind suurenes aga 15% võrra võrreldes 2011. 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 vähenenud 3,8 mln euro võrra. Seisuga 31.12.2012 on kontsernil intressikandvaid kohustusi summas 365,9 tuhat 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 2012.a oli 340 378 eurot (2011.a kahjum oli 3 960 040 eurot).

OÜ Gamma Holding kontserni 2012.a bilansis ja kasumiaruandes toodud näitajate põhjal arvutatud peamised finantssuhtarvud olid järgmised:

	2012	2011
Müügitulu (eurot)	4949296	5038337
Puhaskasum(-kahjum) (eurot)	-340378	-3960040
Ärirentaablus %	-2,3	0,5
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,2	1,6
ROA	-7,9	-44,0
ROE	-10,8	-113,2

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Ärirentaablus (%) = ärikasum/äritulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Personalipoliitika

DOCS Baltic OÜ-s töötas majandusaastal 2 töötajat, OÜ-s Barholm Holding 1 töötaja, 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 2012.a. 39684 eurot, 2011.a. 32654 eurot. Juhatusel maksti tasu 3840 eurot.

Investeeringud

2012.a. olulisi investeeringuid ei tehtud.

Eesmärgid järgneva majandusaastaks

2013.a. on plaanis jätkata tavapärase äri- ja investeerimistegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	31 982	1 996 203	2
Finantsinvesteeringud	1 627 771	3 670 803	3
Nõuded ja ettemaksed	384 243	358 636	4
Varud	2 054 740	2 753 265	8
Kokku käibevara	4 098 736	8 778 907	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	142 857	142 857	6
Nõuded ja ettemaksed	3 300	0	4
Kinnisvarainvesteeringud	56 369	59 501	9
Materiaalne põhivara	2 401	3 117	10
Immateriaalne põhivara	10 154	11 690	11
Kokku põhivara	215 081	217 165	
Kokku varad	4 313 817	8 996 072	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	812 255	4 998 626	12
Võlad ja ettemaksed	169 613	325 119	13
Kokku lühiajalised kohustused	981 868	5 323 745	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	174 745	174 745	12
Kokku pikaajalised kohustused	174 745	174 745	
Kokku kohustused	1 156 613	5 498 490	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	15
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 494 770	7 454 810	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-340 378	-3 960 040	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 157 204	3 497 582	
Kokku omakapital	3 157 204	3 497 582	
Kokku kohustused ja omakapital	4 313 817	8 996 072	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	4 949 296	5 038 337	16
Muud äritulud	3 593	179 034	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 858 826	-5 004 487	18
Mitmesugused tegevuskulud	-123 096	-150 954	19
Tööjõukulud	-39 684	-32 654	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 384	-4 100	9;10;11
Muud ärikulud	-41 526	-443	21
Ärikasum (kahjum)	-115 627	24 733	
Finantstulud ja -kulud	-224 751	-3 984 773	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-340 378	-3 960 040	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-340 378	-3 960 040	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-340 378	-3 960 040	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-86 778	-107 276	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-115 627	24 733	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 384	4 100	9;10;11
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-117 870	
Muud korrigeerimised	230 000	-1 030	
Kokku korrigeerimised	235 384	-114 800	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 631 071	1 593 543	
Varude muutus	698 526	198 081	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 595	149 091	
Laekunud intressid	28 610	14 646	
Makstud intressid	-124 878	-296 754	
Muud rahavood äritegevusest	-374 352	-3 745 805	
Kokku rahavood äritegevusest	1 983 329	-2 177 265	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 452	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	400 000	
Antud laenud	-301 550	-82 676	4
Antud laenude tagasimaksed	170 910	327 398	4
Laekunud dividendid	10 210	30 288	22
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-120 430	671 558	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 020 026	3 922 362	12
Saadud laenude tagasimaksed	-4 846 590	-1 378 810	12
Makstud intressid	-556	-16 565	22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 827 120	2 526 987	
Kokku rahavood	-1 964 221	1 021 280	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 996 203	974 923	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 964 221	1 021 280	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 982	1 996 203	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-340 378		-340 378
31.12.2012	2 556	256	3 154 392		3 157 204

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gamma Holding 2012.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 2012 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 akumulieeritud 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

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 järgnevatel 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	9 336	3 419
Arvelduskontod	6 176	27 190
Raha investeerimistegevusega seotud pangakontodel	16 470	1 965 594
Kokku raha	31 982	1 996 203

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2010	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
Soetamine	195 802	195 802
Müük müügihinnas või lunastamine	-116 905	-116 905
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-164 024	-164 024
Muud	-1 957 905	-1 957 905
31.12.2012	1 627 771	1 627 771
Kajastatud õiglases väärtuses	1 627 771	1 627 771

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	153 859	153 859		
Ostjatelt laekumata arved	153 859	153 859		
Muud nõuded	151 290	151 290		
Laenunõuded	133 944	133 944		
Intressinõuded	17 346	17 346		
Ettemaksed	82 394	79 094	3 300	
Muud makstud ettemaksed	82 394	79 094	3 300	
Kokku nõuded ja ettemaksed	387 543	384 243	3 300	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	92 266	92 266		
Ostjatelt laekumata arved	92 266	92 266		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 104	7 104		
Muud nõuded	151 296	151 296		
Laenunõuded	150 876	150 876		
Intressinõuded	250	250		
Viitlaekumised	170	170		
Ettemaksed	107 970	107 970		
Muud makstud ettemaksed	107 970	107 970		
Kokku nõuded ja ettemaksed	358 636	358 636		

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	544	7 104	23 379
Üksikisiku tulumaks	738		669
Sotsiaalmaks	1 696		1 374
Kohustuslik kogumispension	93		49
Töötuskindlustusmaksed	144		91
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 215	7 104	25 562

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
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 (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11491107	Gamma Holding Investment OÜ	Eesti	Investeeringud	100	100
11309456	OÜ Barholm Holding	Eesti	Kinnisvara ost-müük	100	100
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	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Gamma Holding Investment OÜ	15 361	7 117	22 478
OÜ Barholm Holding	6 731	-30 151	-23 420
Fenton Ehitus OÜ	-107 275	-86 778	-194 053
OÜ Docs Nordic	2 803	605	3 408
Docs Baltic OÜ	27 179	63 757	90 936
NõgesVara OÜ	29 822	-3 706	26 116
OÜ Püü 7 a	2 500	0	2 500
Kokku	-22 879	-49 156	-72 035

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

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	2 054 740	2 753 265
Müügiks ja arendustegevuseks ostetud kinnistud	1 745 375	2 646 458
Muud müügiks ostetud kaubad	309 365	106 807
Kokku varud	2 054 740	2 753 265

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
	Maa	Ehitised	Kokku
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	0	62 633	62 633
Akumuleeritud kulum		-3 132	-3 132
Jääkmaksumus	0	59 501	59 501
Amortisatsioonikulu		-3 132	-3 132
31.12.2012			
Soetusmaksumus		62 633	62 633
Akumuleeritud kulum		-6 264	-6 264
Jääkmaksumus		56 369	56 369

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu		11 024
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 267	5 257
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinna		400 000

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
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	0	1 709	1 869	3 578	3 578
Akumuleeritud kulum		-63	-398	-461	-461
Jääkmaksumus	0	1 646	1 471	3 117	3 117
Amortisatsioonikulu		-342	-374	-716	-716
31.12.2012					
Soetusmaksumus		1 709	1 869	3 578	3 578
Akumuleeritud kulum		-405	-772	-1 177	-1 177
Jääkmaksumus		1 304	1 097	2 401	2 401

Lisa 11 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arenguväljaminekud	Muu immateriaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Amortisatsioonikulu	-1 188	-348		-1 536
Ümberklassifitseerimised	4 409		-4 409	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	5 962	7 062	0	13 024
Akumuleeritud kulum	-1 733	-1 137		-2 870
Jääkmaksumus	4 229	5 925	0	10 154

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juhatuse liige	224 819	224 819			0	EUR	31.12.2013
AS LHV Pank	191 120	191 120			8,5	EUR	31.12.2013
Laen äripartnerilt	8 000	8 000			3	EUR	31.12.2013
Laen äripartnerilt	31 000	31 000			10;3	EUR	31.12.2013
Laen Ruksis Investilt	357 316	357 316			7	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	812 255	812 255					
Pikaajalised laenud							
Sampo Pank	174 745		174 745		6,5	EUR	31.12.2014
Pikaajalised laenud kokku	174 745		174 745				
Laenukohustused kokku	987 000	812 255	174 745				

	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 laenud							
Sampo Pank	174 745		174 745		6,5	EUR	31.12.2013
Pikaajalised laenud kokku	174 745		174 745				
Laenukohustused kokku	5 173 371	4 998 626	174 745				

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	79 469	79 469		
Võlad töövõtjatele	3 737	3 737		
Maksuvõlad	3 215	3 215		
Muud võlad	3 373	3 373		
Intressivõlad	3 373	3 373		
Saadud ettemaksed	79 819	79 819		
Kokku võlad ja ettemaksed	169 613	169 613		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	33 869	33 869		
Võlad töövõtjatele	2 723	2 723		
Maksuvõlad	25 562	25 562		
Muud võlad	127 285	127 285		
Intressivõlad	127 285	127 285		
Saadud ettemaksed	135 680	135 680		
Kokku võlad ja ettemaksed	325 119	325 119		

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 491 970	2 760 868
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	662 422	733 902
Kokku tingimuslikud kohustused	3 154 392	3 494 770

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb 1 osast nimiväärtusega 2556 eurot.		

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 781 593	4 644 434
Soome	1 125 155	373 053
Saksamaa	1 248	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 907 996	5 017 487
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	41 300	20 850
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	41 300	20 850
Kokku müügitulu	4 949 296	5 038 337
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Väärtpaberite müügitulu	116 905	1 211 340
Arendusprojektidega seotud müügitulu	986 855	1 186 304
Kasutatud sõidukite müügitulu	3 811 326	2 604 545
Kinnisvara haldus	20 431	5 933
Muu müügitulu	13 779	30 215
Kokku müügitulu	4 949 296	5 038 337

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	123 271
Trahvid, viivised ja hüvitised	750	0
Rendi- ja üüritulu	0	11 024
Muud	2 843	44 739
Kokku muud äritulud	3 593	179 034

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müüdud väärtpaberite ostukulu	132 832	1 127 705
Arendusprojektidega seotud kulud	1 055 664	1 399 000
Kasutatud autode ostukulu	3 636 204	2 464 584
Muud	34 126	13 198
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 858 826	5 004 487

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	23 563	7 022
Muud üldhalduskulud	42 931	76 796
Mitmesugused teenused	37 033	50 709
Jooksev remont	7 584	0
Muud	11 985	16 427
Kokku mitmesugused tegevuskulud	123 096	150 954

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	29 647	24 421
Sotsiaalmaksud	10 037	8 233
Kokku tööjõukulud	39 684	32 654
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	3

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahhid, viivised ja hüvitised	530	0
Muud	40 996	443
Kokku muud ärikulud	41 526	443

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-86 778	-107 276
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-89 432	-3 770 311
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-89 432	-3 770 311
Intressitulud	19 369	12 736
Intressitulu laenuidelt	19 352	12 736
Muud intressitulud	17	0
Intressikulud	-164 898	-259 308
Intressikulu laenuidelt	-164 898	-259 308
Dividendid	10 210	30 288
Kokku finantstulud ja -kulud	-311 529	-4 093 871

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	582 135	0	847 532

2012	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 862	22 253	121 491

2011	Ostud	Müügid	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 342		405 533

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	19 726	17 637

Ettevõtte loeb konsolideerimisgrupi osapooli seotuks juhul kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. 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 äriliste otsustele ning nendega seotud ettevõtted. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	5 822	1 975 138
Finantsinvesteeringud	1 627 771	3 670 803
Nõuded ja ettemaksed	2 082 111	2 053 551
Kokku käibevara	3 715 704	7 699 492
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	254 630	254 630
Nõuded ja ettemaksed	101 500	111 540
Kinnisvarainvesteeringud	56 369	59 501
Kokku põhivara	412 499	425 671
Kokku varad	4 128 203	8 125 163
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	418 339	4 209 285
Võlad ja ettemaksed	672	2 242
Kokku lühiajalised kohustused	419 011	4 211 527
Kokku kohustused	419 011	4 211 527
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 910 824	7 656 941
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-204 444	-3 746 117
Kokku omakapital	3 709 192	3 913 636
Kokku kohustused ja omakapital	4 128 203	8 125 163

Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	116 905	1 211 340
Muud äritulud	0	179 034
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-132 832	-1 127 705
Mitmesugused tegevuskulud	-10 357	-45 246
Tööjõukulud	-11 239	-15 960
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 132	-3 132
Muud ärikulud	-870	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-41 525	198 331
Finantstulud ja -kulud	-162 919	-3 944 448
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-204 444	-3 746 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-204 444	-3 746 117

Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-41 525	198 331
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 132	3 132
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-123 271
Muud korrigeerimised	0	4 403
Kokku korrigeerimised	3 132	-115 736
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 170 377	1 744 210
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 570	1 606
Makstud intressid	-117 208	-284 875
Muud rahavood äritegevusest	-89 432	-3 759 883
Kokku rahavood äritegevusest	1 923 774	-2 216 347
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	400 000
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500
Antud laenud	-473 810	-509 770
Antud laenude tagasimaksed	340 758	807 864
Laekunud intressid	30 880	26 272
Laekunud dividendid	28	13 247
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-102 144	735 113
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 008	2 937 401
Saadud laenude tagasimaksed	-3 795 954	-420 111
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 790 946	2 517 290
Kokku rahavood	-1 969 316	1 036 056
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 975 138	939 082
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 969 316	1 036 056
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 822	1 975 138

Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	7 656 941	7 659 753
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			84 396	84 396
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	2 556	256	3 740 590	3 743 402
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-204 444	-204 444
31.12.2012	2 556	256	3 706 380	3 709 192
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-254 630	-254 630
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			145 438	145 438
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	2 556	256	3 597 188	3 600 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2012

Osaühing Gamma Holding (registrikood: 10583468) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO NÕGES	Juhatuse liige	30.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Gamma Holding osanikule

Olen auditeerinud Osaühing Gamma Holding raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, 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 20.

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

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate 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.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Gamma Holding finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivi Velleste

Vandeaudiitori number 92

Lemmur OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 151

Viimsi Vald

30.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Gamma Holding (registrikood: 10583468) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVI VELLESTE	Vandeaudiitor	30.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 494 770
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-340 378
Kokku	3 154 392
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 154 392
Kokku	3 154 392

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud finantsteenuste abitegevusalad, v.a kindlustus ja pensionifondid	6619	116905	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