

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Gamma Holding

registrikood: 10583468

tänava/talu nimi, Nõgese
maja ja korteri number:

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 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 9 Materiaalne põhivara	15
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 11 Laenukohustused	17
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 14 Osakapital	18
Lisa 15 Müügitulu	19
Lisa 16 Muud äritulud	19
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 19 Tööjõukulud	20
Lisa 20 Seotud osapooled	20
Lisa 21 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne	23
Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24
Aruande allkirjad	25
Vandeaudiitori aruanne	26

Tegevusaruanne

Emaettevõtja üldiseloostus

OÜ Gamma Holding põhitegevuseks on ärinõustamine, 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

Eesti majanduskasv oli 2014.a. taas aasta varasemast veidi kiirem (2,1%) ja oluliselt kiirem kui Euroopa Liidus keskmiselt (1,3%).

Globaalsed aktsiaturud lõpetasid 2014.a. üldjoontes plusspoolel, kuid börsitõus ei olnud ühtlane. USA aktsiaturud lõpetasid aasta 10%-lises plussis. Baltikumi aktsiad, sh Tallinna börsi omad tegid aasta jooksul vähikäiku.

Kinnisvaraturg on Eestis pärast kinnisvaramulli lõhkemist stabiliseerunud ning 2014.aastal tehingute hulk suurenes 7,4 % võrreldes 2013.aastaga. Tehingute arv suurenes 2013.a. võrreldes 12,3 %. Ostu-müügitehingute keskmine hind suurenes samuti. Tehingu keskmise väärtuse tõusu mõjutas tõenäoliselt kallimate objektide osatähtsuse suurenemine ning mitmete uusarenduste valmimine.

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 kasum 2014.a oli 351373 eurot (2013.a kahjum oli 545909 eurot).

OÜ Gamma Holding kontserni 2014.a bilansis ja kasumiaruandes toodud näitajate põhjal arvutatud peamised finantssuhtarvud olid järgmised:

	2014	2013
Müügitulu (eurot)	3373821	4231548
Puhaskasum(-kahjum) (eurot)	351373	545909
Ärirentaablus %	-0,1	8,9
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	8,3	5,6
ROA	7,8	12,2
ROE	8,7	14,7

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 3 töötajat, OÜ-s Gamma 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 2014.a. 42841 eurot. Juhatusel liikmele arvestati tasu 13007 eurot.

Investeeringud

2014.a. olulisi investeeringuid ei tehtud.

Eesmärgid järgnevals majandusaastaks

2015.a. on plaanis jätkata tavapärase äri- ja investeerimistegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	724 296	34 894	2
Finantsinvesteeringud	762 800	2 130 883	3
Nõuded ja ettemaksed	400 862	314 112	
Varud	1 795 236	1 767 874	5
Kokku käibevara	3 683 194	4 247 763	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	740 000	142 857	
Nõuded ja ettemaksed	1 000	2 200	4
Kinnisvarainvesteeringud	50 105	53 237	8
Materiaalne põhivara	461	2 496	9
Immateriaalne põhivara	12 158	8 618	10
Kokku põhivara	803 724	209 408	
Kokku varad	4 486 918	4 457 171	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	299 771	643 991	11
Võlad ja ettemaksed	142 583	110 067	12
Kokku lühiajalised kohustused	442 354	754 058	
Kokku kohustused	442 354	754 058	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 741 386	3 195 477	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	351 373	545 909	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	4 095 571	3 744 198	
Vähemusesalus	-51 007	-41 085	
Kokku omakapital	4 044 564	3 703 113	
Kokku kohustused ja omakapital	4 486 918	4 457 171	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	3 373 821	4 231 548	15
Muud äritulud	7 518	41 554	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 256 466	-3 758 856	17
Mitmesugused tegevuskulud	-109 834	-106 390	18
Tööjõukulud	-42 841	-38 934	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 604	-5 920	8,9,10
Muud ärikulud	-1 536	13 803	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-35 942	376 805	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	-41 085	
Muud finantstulud ja -kulud	377 393	169 106	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	341 451	504 826	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	341 451	504 826	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	351 373	545 909	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-9 922	-41 085	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-35 942	376 805	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 604	5 920	8,9,10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-37	0	
Muud korrigeerimised	-597 143	-245 490	
Kokku korrigeerimised	-590 576	-239 570	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 280 130	-369 543	
Varude muutus	25 981	532 356	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	35 559	-63 617	
Laekunud intressid	27 341	18 998	
Makstud intressid	-21 918	-17 037	
Laekunud dividendid	20 664	15 273	
Muud rahavood äritegevusest	351 308	153 734	
Kokku rahavood äritegevusest	1 092 547	407 399	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 940	-1 346	9,10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 000	0	9
Antud laenud	-759 504	-90 300	4
Antud laenude tagasimaksed	705 519	30 168	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-58 925	-61 478	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	411 852	939 698	11
Saadud laenude tagasimaksed	-848 978	-1 282 707	11
Arvelduskrediidi saldo muutus	92 906	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-344 220	-343 009	
Kokku rahavood	689 402	2 912	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 894	31 982	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	689 402	2 912	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	724 296	34 894	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2012	2 556	256	3 154 392		3 157 204
Aruandeaasta kasum (kahjum)			545 909		545 909
31.12.2013	2 556	256	3 700 301		3 703 113
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			41 085	-41 085	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	3 741 386	-41 085	3 703 113
Aruandeaasta kasum (kahjum)			351 373	-9 922	341 451
31.12.2014	2 556	256	4 092 759	-51 007	4 044 564

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gamma Holding 2014.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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Vähemusomanikule kuuluv osa konsolideeritava tütarettevõtte kahjumist jagatakse vähemusosalusele ka siis, kui selle tulemusena muutub vähemusosaluse saldo bilansis negatiivseks. (SME IFRS 9.22).

Lisarea nimetus	31.12.2013	Muutus	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	3 154 392	41 085	3 195 477
Vähemusosalus	0	-41 085	-41 085

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 investeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuses ja sidusettevõtetes kapitaliosaluse meetodil.

Vähemusomanikule kuuluv osa konsolideeritava tütarettevõtte kahjumist jagatakse vähemusosalusele ka siis, kui selle tulemusena muutub vähemusosaluse saldo bilansis negatiivseks.

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 rahuldatus, lõpetatud või aegunud.

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

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- 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 2014 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 investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

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

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

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

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.

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassas	10 440	18 834
Pangakontodel	713 856	16 060
Kokku raha	724 296	34 894

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2012	1 627 771		1 627 771
Soetamine	260 599	100 000	360 599
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	142 513		142 513
31.12.2013	2 030 883	100 000	2 130 883
Soetamine	342 425		342 425
Müük müügihinnas või lunastamine	-997 821		-997 821
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-712 687		-712 687
31.12.2014	662 800	100 000	762 800
Kajastatud õiglases väärtuses	662 800	100 000	762 800

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	105 618	105 618		
Ostjatelt laekumata arved	105 618	105 618		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 879	2 879		6
Muud nõuded	287 977	287 977		
Laenunõuded	239 815	239 815		
Intressinõuded	48 162	48 162		
Ettemaksed	5 388	4 388	1 000	
Muud makstud ettemaksed	5 388	4 388	1 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	401 862	400 862	1 000	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	69 645	69 645		
Ostjatelt laekumata arved	69 645	69 645		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 818	2 818		6
Muud nõuded	214 284	214 284		
Laenunõuded	185 831	185 831		
Intressinõuded	28 453	28 453		
Ettemaksed	29 565	27 365	2 200	
Muud makstud ettemaksed	29 565	27 365	2 200	
Kokku nõuded ja ettemaksed	316 312	314 112	2 200	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	1 741 893	1 767 874
Müügiks ja arendustegevuseks ostetud kinnistud	1 417 581	1 416 504
Muud müügiks ostetud kaubad	324 312	351 370
Ettemaksed varude eest	53 343	0
Kokku varud	1 795 236	1 767 874

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	90	1 223		15 100
Üksikisiku tulumaks		801		734
Sotsiaalmaks		1 654		1 585
Kohustuslik kogumispension		73		72
Töötuskindlustusmaksed		122		125
Ettemaksukonto jääk	2 789		2 818	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 879	3 873	2 818	17 616

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
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
11571370	Docs Baltic OÜ	Eesti	Kaubandus	100	100
11971557	Võges 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	31.12.2013	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
Gamma Holding Investment OÜ	35 819	1 025	36 844
OÜ Barholm Holding	10 876	2 506	13 382
Fenton Ehitus OÜ	-41 085	-9 922	-51 007
OÜ Docs Nordic	4 649	1 145	5 794
Docs Baltic OÜ	110 725	2 062	112 787
Nõges Vara OÜ	14 091	836	14 927
OÜ Püü 7A	2 500		2 500
Kokku	137 575	-2 348	135 227

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	62 633	62 633
Akumuleeritud kulum	-6 264	-6 264
Jääkmaksumus	56 369	56 369
Amortisatsioonikulu	-3 132	-3 132
31.12.2013		
Soetusmaksumus	62 633	62 633
Akumuleeritud kulum	-9 396	-9 396
Jääkmaksumus	53 237	53 237
Amortisatsioonikulu	-3 132	-3 132
31.12.2014		
Soetusmaksumus	62 633	62 633
Akumuleeritud kulum	-12 528	-12 528
Jääkmaksumus	50 105	50 105

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 453	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 159	1 190

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
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
Ostud ja parendused		1 346	1 346	1 346
Amortisatsioonikulu	-342	-909	-1 251	-1 251
31.12.2013				
Soetusmaksumus	1 709	3 215	4 924	4 924
Akumuleeritud kulum	-747	-1 681	-2 428	-2 428
Jääkmaksumus	962	1 534	2 496	2 496
Amortisatsioonikulu		-1 073	-1 073	-1 073
Müügid	-962		-962	-962
31.12.2014				
Soetusmaksumus	962	3 215	4 177	4 177
Akumuleeritud kulum	-962	-2 754	-3 716	-3 716
Jääkmaksumus	0	461	461	461

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed	1 000	
Transpordivahendid	1 000	
Kokku	1 000	

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arenguväljaminekud	Muu immateriaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Amortisatsioonikulu	-1 188	-348		-1 536
31.12.2013				
Soetusmaksumus	5 962	7 062	0	13 024
Akumuleeritud kulum	-2 921	-1 485		-4 406
Jääkmaksumus	3 041	5 577	0	8 618
Ostud ja parendused	5 940			5 940
Amortisatsioonikulu	-2 052	-348		-2 400
31.12.2014				
Soetusmaksumus	11 902	7 062		18 964
Akumuleeritud kulum	-4 973	-1 833		-6 806
Jääkmaksumus	6 929	5 229		12 158

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juhatusel liige	161 530	161 530			0	EUR	31.12.2015
Laen äripartnerilt	8 000	8 000			3	EUR	31.12.2015
Laen äripartnerilt	97 906	97 906			5	EUR	31.12.2015
Laen äripartnerilt	32 335	32 335			15	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	299 771	299 771					
Laenukohustused kokku	299 771	299 771					

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juhatusel liige	217 654	217 654			0	EUR	31.12.2014
AS LHV Pank	328 802	328 802			7,9	EUR	31.12.2014
Laen äripartnerilt	8 000	8 000			3	EUR	31.12.2014
Laen äripartnerilt	60 450	60 450			10;2;0	EUR	31.12.2014
Laen Ruksis Investilt	29 085	29 085			15	EUR	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	643 991	643 991					
Laenukohustused kokku	643 991	643 991					

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	71 589	71 589
Võlad töövõtjatele	2 676	2 676
Maksuvõlad	3 873	3 873
Muud võlad	3 862	3 862
Intressivõlad	3 862	3 862
Saadud ettemaksed	60 583	60 583
Kokku võlad ja ettemaksed	142 583	142 583
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	60 906	60 906
Võlad töövõtjatele	3 642	3 642
Maksuvõlad	17 616	17 616
Muud võlad	3 438	3 438
Intressivõlad	3 438	3 438
Saadud ettemaksed	24 465	24 465
Kokku võlad ja ettemaksed	110 067	110 067

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 233 259	2 955 695
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	859 500	785 691
Kokku tingimuslikud kohustused	4 092 759	3 741 386

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb 1 osast nimiväärtusega 2556 eurot.		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 802 639	3 536 203
Soome	569 846	599 363
Saksamaa	0	23 952
Läti	0	25 830
Suurbritannia	1 336	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 373 821	4 185 348
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	46 200
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	46 200
Kokku müügitulu	3 373 821	4 231 548
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Väärtpaberite müügitulu	0	0
Arendusprojektidega seotud müügitulu	0	717 293
Kasutatud sõidukite müügitulu	3 363 882	3 449 308
Kinnisvara haldus	6 400	17 000
Muu müügitulu	3 539	47 947
Kokku müügitulu	3 373 821	4 231 548

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	37	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	1 428
Rendi- ja üüritulu	1 453	0
Muud	6 028	40 126
Kokku muud äritulud	7 518	41 554

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Arendusprojektidega seotud kulud	0	373 293
Kasutatud autode ostukulu	3 219 045	3 232 426
Muud	37 421	153 137
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 256 466	3 758 856

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	1 776	0
Lähetuskulud	5 695	0
Muud üldhalduskulud	36 104	36 922
Mitmesugused teenused	32 938	33 454
Jooksev remont	0	0
Reklaam	26 859	25 165
Muud	6 462	10 849
Kokku mitmesugused tegevuskulud	109 834	106 390

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	31 618	29 075
Sotsiaalmaksud	11 223	9 859
Kokku tööjõukulud	42 841	38 934
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 300	204 133		246 233
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 000		8 000	

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000	6 000		666 122	715 280
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			52 000		
2013	Antud laenud		Saadud laenud		Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			195 016		530 412
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 000				

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	13 007	12 163

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 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	32 787	25 661
Finantsinvesteeringud	100 000	2 130 883
Nõuded ja ettemaksed	3 945 197	1 863 302
Kokku käibevara	4 077 984	4 019 846
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	254 630	254 630
Nõuded ja ettemaksed	0	86 500
Kinnisvarainvesteeringud	50 105	53 237
Kokku põhivara	304 735	394 367
Kokku varad	4 382 719	4 414 213
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	163 778	548 856
Võlad ja ettemaksed	653	788
Kokku lühiajalised kohustused	164 431	549 644
Kokku kohustused	164 431	549 644
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 861 757	3 706 380
Aruandeaasta kasum (kahjum)	353 719	155 377
Kokku omakapital	4 218 288	3 864 569
Kokku kohustused ja omakapital	4 382 719	4 414 213

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	0	15 940
Muud äritulud	1 453	0
Mitmesugused tegevuskulud	-6 280	-4 144
Tööjõukulud	-5 666	-5 107
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 132	-3 132
Muud ärikulud	0	-250
Kokku ärikasum (-kahjum)	-13 625	3 307
Intressikulud	-14 438	-9 623
Muud finantstulud ja -kulud	381 782	161 693
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	353 719	155 377
Aruandeaasta kasum (kahjum)	353 719	155 377

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-13 625	3 307
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 132	3 132
Kokku korrigeerimised	3 132	3 132
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 022 386	-512 133
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-135	116
Makstud intressid	-14 438	-9 623
Muud rahavood äritegevusest	354 142	142 696
Kokku rahavood äritegevusest	2 351 462	-372 505
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-2 721 396	-329 465
Antud laenude tagasimaksed	734 497	572 294
Laekunud intressid	27 341	18 998
Laekunud dividendid	300	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 959 258	261 827
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	137 682
Saadud laenude tagasimaksed	-385 078	-7 165
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-385 078	130 517
Kokku rahavood	7 126	19 839
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 661	5 822
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 126	19 839
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 787	25 661

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	3 706 380	3 709 192
Aruandeaasta kasum (kahjum)			155 377	155 377
31.12.2013	2 556	256	3 861 757	3 864 569
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-254 630	-254 630
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			178 660	178 660
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	2 556	256	3 785 787	3 788 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)			353 719	353 719
31.12.2014	2 556	256	4 215 476	4 218 288
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-254 630	-254 630
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			186 234	186 234
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	2 556	256	4 147 080	4 149 892

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2016

Osaühing Gamma Holding (registrikood: 10583468) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO NÕGES	Juhatuse liige	16.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Gamma Holding osanikele

Olen auditeerinud Osaühing Gamma Holding konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2014, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 24 on kaasatud käesolevale aruandele.

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 arv näitajate 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Gamma Holding finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivi Velleste

Vandeaudiitori number 92

Lemmur OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 151

Viimsi Vald

17.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Gamma Holding (registrikood: 10583468) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVI VELLESTE	Vandeaudiitor	17.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 741 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)	351 373
Kokku	4 092 759
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 092 759
Kokku	4 092 759

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