

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Gamma Holding

registrikood: 10583468

**tänavatalu nimi, Nõgese
maja ja korteri number:**

küla: Järveküla

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 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	22
Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24
Aruande allkirjad	25
Vandeaudiitori aruanne	26

Tegevusaruanne

Emaettevõtja üldiseloomustus

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

Kontserni struktuur ja üldiseloomustus

Kontserni kuuluvad 100% osalusega OÜ Barholm Holding, 100%-lise osalusega tütarettevõtte Gamma Holding Investment OÜ, 100% osalusega Nõges Vara 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 tegeleb 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 2015.a. kriisijärgsete aastate väikseim kasvunäitaja (1,1%) ja Euroopa Liidus oli majadus kasvuteel, mis kasvas 1,3%-lt 1,9%-ni.

Globaalsed aktsiaturud lõpetasid 2015.a. üldjoontes plusspoolle ja aasta oli sarnane eelmise aastaga. USA aktsiaturud lõpetasid aasta 10,5%-lises plussis. Baltikumi aktsiad, sh Tallinna börsi omad tegid päris suure tulemuse, saavutades 19,1% tõusu.

Kinnisvaraturg on Eestis pärast kinnisvaramulli lõhkemist stabiliseerunud ning 2015.aastal tehingute hulk suurenes 3 % ja koguväärtus 19% võrreldes 2014.aastaga. 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) ja USA dollarites (USD). Kontsern ei ole kaitstud valuutade devalveerimise vastu.

Kontserni majandusnäitajad ja peamised finantssuhtarvud

OÜ Gamma Holding konsolideeritud kahjum 2015.a oli 121696 eurot (2014.a kasum oli 351373 eurot).

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

	2014	2014
Müügitulu (eurot)	3002960	3373821
Puhaskasum(-kahjum) (eurot)	-121696	351373
Ärirentaablus %	-4,1	10,4
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	7,2	8,3
ROA	-2,7	7,8
ROE	-3,0	8,7

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 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 ning OÜ Docs Nordic juhatuse on üheliikmelised.

Tööjõukulud kokku moodustasid 2014.a. 42841 eurot. Juhatuse liikmele arvestati tasu 13007 eurot.

Investeeringud

2015.a. tehti investeeringuid põhivarasse 70 633 euro ulatuses.

Eesmärgid järgnevals majandusaastaks

2016.a. on plaanis jätkata tavapärase äri- ja investeerimistegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	159 056	724 296	2
Finantsinvesteeringud	979 319	762 800	3
Nõuded ja ettemaksed	650 167	400 862	4,6
Varud	1 883 580	1 795 236	5
Kokku käibevara	3 672 122	3 683 194	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	740 000	740 000	
Nõuded ja ettemaksed	0	1 000	4
Kinnisvarainvesteeringud	46 973	50 105	8
Materiaalne põhivara	65 763	461	9
Immateriaalne põhivara	9 746	12 158	10
Kokku põhivara	862 482	803 724	
Kokku varad	4 534 604	4 486 918	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	281 149	299 771	11
Võlad ja ettemaksed	227 296	142 583	12
Kokku lühiajalised kohustused	508 445	442 354	
Kokku kohustused	508 445	442 354	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 145 043	3 741 386	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-121 696	351 373	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	4 026 159	4 095 571	
Vähemusosalus	0	-51 007	
Kokku omakapital	4 026 159	4 044 564	
Kokku kohustused ja omakapital	4 534 604	4 486 918	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	3 002 960	3 373 821	15
Muud äritulud	2 436	7 518	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 869 429	-3 256 466	17
Mitmesugused tegevuskulud	-95 677	-109 834	18
Tööjõukulud	-49 733	-42 841	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 875	-6 604	9
Muud ärikulud	-1 278	-1 536	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-21 596	-35 942	
Muud finantstulud ja -kulud	-100 100	377 393	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-121 696	341 451	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-121 696	341 451	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-121 696	351 373	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	0	-9 922	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-21 596	-35 942	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 875	6 604	8,9,10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 278	-37	
Muud korrigeerimised	6 023	-597 143	
Kokku korrigeerimised	18 176	-590 576	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-222 869	1 280 130	
Varude muutus	-13 843	25 981	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	131 216	35 559	
Laekunud intressid	12 866	27 341	
Makstud intressid	-11 798	-21 918	
Laekunud dividendid	33 512	20 664	
Muud rahavood äritegevusest	-82 510	351 308	
Kokku rahavood äritegevusest	-156 846	1 092 547	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-70 633	-5 940	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 000	
Antud laenud	-378 213	-759 504	4
Antud laenude tagasimaksed	29 748	705 519	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-419 098	-58 925	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	554 064	411 852	11
Saadud laenude tagasimaksed	-543 809	-848 978	11
Arvelduskrediidi saldo muutus	3 458	92 906	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	13 713	-344 220	
Kokku rahavood	-562 231	689 402	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	724 296	34 894	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-562 231	689 402	
Valuutakursside muutuste mõju	-3 009	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	159 056	724 296	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-121 696		-121 696
Muud muutused omakapitalis			52 284	51 007	103 291
31.12.2015	2 556	256	4 023 347	0	4 026 159

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gamma Holding 2015.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).

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 sidusettevõtetesse 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 osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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

Raha

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 2015 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 hääleõigusega 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 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	20
Masinate ja seadmed	5-7
Patendid, litsentsid, kaubamärgid	3-20

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi kasulikke 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 20/80 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassas	10 727	10 440
Pangakontodel	148 329	713 856
Kokku raha	159 056	724 296

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
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 ümberhindlusest	-712 687		-712 687
31.12.2014	662 800	100 000	762 800
Kajastatud õiglases väärtuses	662 800	100 000	762 800
Soetamine	560 761		560 761
Müük müügihinnas või lunastamine	-418 535	-115 500	-534 035
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-79 602	15 500	-64 102
Muud	253 895		253 895
31.12.2015	979 319	0	979 319
Kajastatud õiglases väärtuses	979 319		979 319

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	70 224	70 224		
Ostjatelt laekumata arved	70 224	70 224		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	878	878		6
Muud nõuded	575 494	575 494		
Laenunõuded	511 678	511 678		
Intressinõuded	63 816	63 816		
Ettemaksed	3 571	3 571		
Muud makstud ettemaksed	3 571	3 571		
Kokku nõuded ja ettemaksed	650 167	650 167		

	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	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	1 725 737	1 741 893
Müügiks ja arendustegevuseks ostetud kinnistud	1 388 100	1 417 581
Muud müügiks ostetud kaubad	337 637	324 312
Ettemaksed varude eest	157 843	53 343
Kokku varud	1 883 580	1 795 236

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	12	33 039	90	1 223
Üksikisiku tulumaks		1 482		801
Sotsiaalmaks		3 005		1 654
Kohustuslik kogumispension		113		73
Töötuskindlustusmaksed		201		122
Ettemaksukonto jääk	866		2 789	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	878	37 840	2 879	3 873

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
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	0
11713246	OÜ Docs Nordic	Eesti	Investeeringud	100	100
11571370	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	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2015
Gamma Holding Investment OÜ	36 844	-43 608		-6 764
OÜ Barholm holding	13 382	-76 863		-63 481
Fenton Ehitus OÜ	-51 007		51 007	0
OÜ Docs Nordic	5 794	1 529		7 323
Docs Baltic OÜ	112 787	13 611		126 398
Nõges Vara OÜ	14 927	973		15 900
OÜ Püü 7A	2 500	-114		2 386
Kokku	135 227	-104 472	51 007	81 762

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-3 132	-3 132
31.12.2015		
Soetusmaksumus	62 633	62 633
Akumuleeritud kulum	-15 660	-15 660
Jääkmaksumus	46 973	46 973

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	86	1 453
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 879	1 159

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	65 854		65 854	4 779	70 633
Muud ostud ja parendused	65 854		65 854	4 779	70 633
Amortisatsioonikulu	-3 293	-461	-3 754	-1 577	-5 331
31.12.2015					
Soetusmaksumus	65 854	3 215	69 069	4 779	73 848
Akumuleeritud kulum	-3 293	-3 215	-6 508	-1 577	-8 085
Jääkmaksumus	62 561	0	62 561	3 202	65 763

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed		1 000
Transpordivahendid		1 000
Kokku		1 000

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	5 962	7 062	13 024
Akumuleeritud kulum	-2 921	-1 485	-4 406
Jääkmaksumus	3 041	5 577	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
Amortisatsioonikulu	-2 064	-348	-2 412
31.12.2015			
Soetusmaksumus	11 902	7 062	18 964
Akumuleeritud kulum	-7 037	-2 181	-9 218
Jääkmaksumus	4 865	4 881	9 746

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juhatusel liige	119 785	119 785			0	EUR	31.12.2016
Laen äripartnerilt	8 000	8 000			3	EUR	31.12.2016
Laen äripartnerilt	153 364	153 364			5	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	281 149	281 149					
Laenukohustused kokku	281 149	281 149					
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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					

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	32 339	32 339	
Võlad töövõtjatele	5 433	5 433	
Maksuvõlad	37 840	37 840	6
Muud võlad	1 684	1 684	
Intressivõlad	1 684	1 684	
Saadud ettemaksed	150 000	150 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	227 296	227 296	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	71 589	71 589	
Võlad töövõtjatele	2 676	2 676	
Maksuvõlad	3 873	3 873	6
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	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 218 678	3 233 259
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	804 669	859 500
Kokku tingimuslikud kohustused	4 023 347	4 092 759

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb 1 osast nimiväärtusega 2556 eurot.		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 818 429	2 802 639
Soome	1 166 881	569 846
Saksamaa	17 650	0
Suurbritannia	0	1 336
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 002 960	3 373 821
Kokku müügitulu	3 002 960	3 373 821
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kasutatud sõidukite müügitulu	2 970 725	3 363 882
Kinnisvara haldus	0	6 400
Muu müügitulu	32 235	3 539
Kokku müügitulu	3 002 960	3 373 821

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	86	37
Trahvid, viivised ja hüvitised	390	0
Rendi- ja üüritulu	0	1 453
Muud	1 960	6 028
Kokku muud äritulud	2 436	7 518

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Kasutatud autode ostukulu	2 841 489	3 219 045
Muud	27 940	37 421
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 869 429	3 256 466

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	1 449	1 776
Lähetuskulud	6 100	5 695
Muud üldhalduskulud	31 025	36 104
Mitmesugused teenused	24 973	32 938
Jooksev remont	0	0
Reklaam	22 491	26 859
Muud	9 639	6 462
Kokku mitmesugused tegevuskulud	95 677	109 834

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	37 179	31 618
Sotsiaalmaksud	12 554	11 223
Kokku tööjõukulud	49 733	42 841
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		129 912	25 300	204 133
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	63 300		60 000	

2015	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			64	41 809	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 300				
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		

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	20 676	13 007

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 ettevõtteid. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	16 158	32 787
Finantsinvesteeringud	0	100 000
Nõuded ja ettemaksed	4 006 377	3 945 197
Kokku käibevara	4 022 535	4 077 984
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	253 352	254 630
Kinnisvarainvesteeringud	46 973	50 105
Kokku põhivara	300 325	304 735
Kokku varad	4 322 860	4 382 719
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	121 769	163 778
Võlad ja ettemaksed	27	653
Kokku lühiajalised kohustused	121 796	164 431
Kokku kohustused	121 796	164 431
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 215 476	3 861 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 224	353 719
Kokku omakapital	4 201 064	4 218 288
Kokku kohustused ja omakapital	4 322 860	4 382 719

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Muud äritulud	86	1 453
Mitmesugused tegevuskulud	-4 035	-6 280
Tööjõukulud	-2 075	-5 666
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 132	-3 132
Muud ärikulud	-1 278	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-10 434	-13 625
Intressikulud	0	-14 438
Muud finantstulud ja -kulud	-6 790	381 782
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 224	353 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 224	353 719

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-10 434	-13 625
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 132	3 132
Muud korrigeerimised	36 434	0
Kokku korrigeerimised	39 566	3 132
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	168 078	2 022 386
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-626	-135
Makstud intressid	0	-14 438
Muud rahavood äritegevusest	-19 656	354 142
Kokku rahavood äritegevusest	176 928	2 351 462
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-435 863	-2 721 396
Antud laenude tagasimaksed	271 449	734 497
Laekunud intressid	12 866	27 341
Laekunud dividendid	0	300
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-151 548	-1 959 258
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-42 009	-385 078
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-42 009	-385 078
Kokku rahavood	-16 629	7 126
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 787	25 661
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 629	7 126
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 158	32 787

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	3 861 757	3 864 569
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-17 224	-17 224
31.12.2015	2 556	256	4 198 252	4 201 064
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-253 352	-253 352
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			81 762	81 762
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	2 556	256	4 026 662	4 029 474

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.10.2016

Osaühing Gamma Holding (registrikood: 10583468) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO NÕGES	Juhatuse liige	06.10.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Gamma Holding osanikele

Olen auditeerinud Osaühing Gamma Holding raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, 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, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 24.

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 arvestuspoliitikate 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 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivi Velleste

Vandeaudiitori number 92

Lemmur OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa 151

Viimsi Vald

10.10.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Gamma Holding (registrikood: 10583468) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVI VELLESTE	Vandeaudiitor	10.10.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 145 043
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-121 696
Kokku	4 023 347
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 023 347
Kokku	4 023 347

Osanikud

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

Sidevahendid

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