

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Emaettevõtja üldiseloostus

OÜ Gamma Holding põhitegevuseks on investeerimistegevus.

Kontserni struktuur ja üldiseloostus

Kontserni kuuluvad 100% osalusega OÜ Barholm Holding, 100%-lise osalusega tütarettevõtte Gamma Holding Investment OÜ ja 100% osalusega Nõges Vara OÜ. Aruandeaastal müüdi 100% osalusega tütarettevõtte Püü 7A OÜ. Barholm Holding OÜ tegeleb kinnisvara arendusega, Gamma Holding Investment OÜ, Nõges Vara OÜ investeerimistegevusega.

Kontserni majandusnäitajad ja peamised finantssuhtarvud

OÜ Gamma Holding kahjum 2018.a oli -2188,8 tuh. eurot, mis põhilises osas on tekkinud tütarettevõtetele antud laenude allahindlusest. Juhatus on hinnanud laenud alla seoses kaetava vara väärtuse langusega ja eeldatavate tulevikus laekuvate rahavoogude vähenemisega.

Personalipoliitika

OÜ Gamma Holding, OÜ Gamma Holding Investment, OÜ Nõges Vara, OÜ Barholm holding juhatused on üheliikmelised. Gamma Holding OÜ -s töötajaid majandusaastal ei olnud.

Eesmärgid järgneva majandusaastaks

2019.a. on plaanis jätkata tavapärase äri- ja investeerimistegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 271	14 223	2
Nõuded ja ettemaksed	2 260 467	3 968 264	3,10
Kokku käibevarad	2 273 738	3 982 487	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	38 644	518 154	4,5
Kinnisvarainvesteeringud	37 578	40 709	6
Kokku põhivarad	76 222	558 863	
Kokku varad	2 349 960	4 541 350	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 390	
Võlad ja ettemaksed	500	658	
Kokku lühiajalised kohustised	500	3 048	
Kokku kohustised	500	3 048	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 535 490	4 305 164	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 188 842	230 326	
Kokku omakapital	2 349 460	4 538 302	
Kokku kohustised ja omakapital	2 349 960	4 541 350	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Muud äritulud	7 184	6 582	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 543	-6 032	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 131	-3 132	
Ärikasum (kahjum)	510	-2 582	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-479 509	191 946	5
Intressitulud	40 157	40 962	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 750 000	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 188 842	230 326	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 188 842	230 326	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gamma Holding OÜ 2018.a. raamatupidamise 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. Gamma Holding OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 kehtima hakanud raamatupidamise seaduse muudatuse kohaselt ei ole väikestel konsolideerimisgruppidel kohustust esitada konsolideeritud aruannet. Väike konsolideerimisgrupp on defineeritud § 3 (vt punktid 18 ja 15), konsolideerimise erandid on toodud § 29. Väikeseks konsolideerimisgrupiks nimetatakse konsolideerimisgruppi, kelle aruandeaasta bilansipäeva konsolideeritud näitajatest rohkem kui üks ei ületa väikeettevõttele kehtestatud tingimusi:

varad 4 mln eurot

müügitulu 8 mln eurot

töötajate arv 50.

Vastavalt eeltoodule ei ole Gamma Holding OÜ-I konsolideeritud aruande kohustust.

2018. aruandes kajastuvad tütarettevõtted kapitaliosaluse meetodil.

Vigade korrigeerimine

Lisarea nimetus	31.12.2017	Muutus	31.12.2017
Bilanss, investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 011 523	-493 369	518 154
Bilanss, Aruandeaasta kasum/kahjum	723 695	-493 369	230 326
Kasumiaruanne, kasum(kahjum) tütarettevõtjatelt	685 315	-493 369	191 946

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

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, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

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 tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Pikaajalised finantsinvesteeringud kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	20-25 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdsväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Dividendidena jaotatavat kasumit maksustatakse vastavalt kehtivale tulumaksuseadusele.

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- osaühingu juhatus.

Lisaks on seotud osapoolteks juhatuse liikme lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31. detsember 2018 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Pangakontod	2 629	1 192
Kassa	10 642	13 031
Kokku raha	13 271	14 223

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 682	1 682
Ostjatelt laekumata arved	1 682	1 682
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Muud nõuded	2 258 784	2 258 784
Laenunõuded	1 988 796	1 988 796
Intressinõuded	269 988	269 988
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 260 467	2 260 467

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	667	667
Ostjatelt laekumata arved	667	667
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Muud nõuded	3 967 596	3 967 596
Laenunõuded	3 731 277	3 731 277
Intressinõuded	236 319	236 319
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 968 264	3 968 264

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	38 644	518 154
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse	38 644	518 154

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
11491107	Gamma holding Investment OÜ	Eesti	Investeeringud	100	100
11309456	OÜ Barholm holding	Eesti	Kinnisvara ost-müük	100	100
11971557	Nõges Vara OÜ	Eesti	Kinnisvara ost-müük, arendus	100	100
12099653	OÜ Püü 7A	Eesti	Kinnisvaraarendus	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
Gamma Holding Investment OÜ	485 458		-474 010	11 448
OÜ Barholm Holding	11 370		-4 593	6 777
Nõges Vara OÜ	18 999		1 420	20 419
OÜ Püü 7A	2 327	-1	-2 326	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	518 154	-1	-479 509	38 644

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
OÜ Püü 7A	100	1	-2 326

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	62 633	62 633
Akumuleeritud kulum	-18 792	-18 792
Jääkmaksumus	43 841	43 841
Müügid	-3 132	-3 132
31.12.2017		
Soetusmaksumus	62 633	62 633
Akumuleeritud kulum	-21 924	-21 924
Jääkmaksumus	40 709	40 709
Amortisatsioonikulu	-3 131	-3 131
31.12.2018		
Soetusmaksumus	62 633	62 633
Akumuleeritud kulum	-25 055	-25 055
Jääkmaksumus	37 578	37 578

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	7 184	6 582
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 483	1 663

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb 1 osast nimiväärtusega 2556 eurot.		

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Riiklikud ja kohalikud maksud	23	23
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	2 301
Kommunaalteenused	1 483	1 663
Teenused	2 037	2 045
Jooksev remont	0	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 543	6 032

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil töötajaid palgal ei olnud.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017	
	Nõuded	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	2 149 797	3 891 294	2 390
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 400		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	79 891	73 403	

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
Gamma Holding Investment OÜ	35 300	77 000	6 k euribor+2%	EUR	31.12.2019
Nõges Vara OÜ	980	2 750	6 k euribor+2%	EUR	31.12.2019
Barholm Holding OÜ	8 850	5 500	6 k euribor+2%	EUR	31.12.2019
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juhatusel liige	78 100	36 700	0	EUR	31.12.2019

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõttjad					
Gamma Holding Investment OÜ	900	119 500	6 k euribor+2%	EUR	31.12.2018
Nõges Vara OÜ	750	4 400	6 k euribor+2%	EUR	31.12.2018
Barholm Holding OÜ	170 830	197 600	6 k euribor+ 2%	EUR	31.12.2018
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad					
Juhatuse liige		34 969	0	EUR	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2018
	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

Osaühing Gamma Holding (registrikood: 10583468) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO NÕGES	Juhatuse liige	06.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 535 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 188 842
Kokku	2 346 648
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 346 648
Kokku	2 346 648

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arvo Nöges	36909260391	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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