

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Gamma Holding Investment OÜ

registrikood: 11491107

**tänava/talu nimi, Nõgese
maja ja korteri number:**

küla: Järveküla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75304

telefon: +372 5242757

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Gamma Holding Investment OÜ põhitegevuseks on investeerimistegevus.

Ettevõtte omab 12457 AS Cleveron aktsiat.

Personal

Majandusaastal töötajaid ei olnud.

Gamma Holding Investment OÜ juhatus on üheliikmeline.

Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte põhieesmärgiks on tavapärase tegevuse arendamine ja laiendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	43 908	652 434	2
Finantsinvesteeringud	2 007 809	2 286 477	3
Nõuded ja ettemaksed	0	206	
Kokku käibevarad	2 051 717	2 939 117	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	247 152	247 152	4
Kokku põhivarad	247 152	247 152	
Kokku varad	2 298 869	3 186 269	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 166 050	2 613 110	5
Võlad ja ettemaksed	121 371	87 702	6
Kokku lühiajalised kohustised	2 287 421	2 700 812	
Kokku kohustised	2 287 421	2 700 812	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	100 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	482 646	287 822	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-574 010	194 823	
Kokku omakapital	11 448	485 457	
Kokku kohustised ja omakapital	2 298 869	3 186 269	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-2 640	-849	8
Ärikasum (kahjum)	-2 640	-849	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	31 317	0	
Intressikulud	-69 962	-39 461	
Muud finantstulud ja -kulud	-532 725	235 133	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-574 010	194 823	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-574 010	194 823	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Vigade korrigeerimine

Lisarea nimetus	31.12.2017	Muutus	31.12.2017
Bilanss, Finantsinvesteeringud	740 521	-493 369	247 152
Bilanss, Aruandeaasta kasum	688 192	-493 369	194 823
Kasumiaruanne, Muud fin. tulud ja kulud	728 502	-493 369	235 133

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.

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

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

Nõuded ja ettemaksed

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 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	20 aastat
Masinad ja seadmed	5-7 aastat
Muu inventar	5 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 põhivara grupi kasuliku 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.

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 ettevõtte 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 nüüdisväärtuses.

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 äriarvestuste 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
Pangakontodel	206	49
Investeeringumiskontol	43 702	652 385
Kokku raha	43 908	652 434

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2016	840 914	840 914
Soetamine	5 117 524	5 117 524
Müük müügihinnas või lunastamine	-4 349 925	-4 349 925
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	677 964	677 964
31.12.2017	2 286 477	2 286 477
Kajastatud õiglases väärtuses	2 286 477	2 286 477
Soetamine	2 066 927	2 066 927
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 851 678	-1 851 678
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-493 917	-493 917
31.12.2018	2 007 809	2 007 809
Kajastatud õiglases väärtuses	2 007 809	2 007 809

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2016	740 521	740 521
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-493 369	-493 369
31.12.2017	247 152	247 152
Kajastatud õiglasest väärtuses	247 152	247 152
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2017	247 152	247 152
31.12.2018	247 152	247 152
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	247 152	247 152

Seisuga 31.12.2017. on ettevõtte omandis olevad AS Cleveron aktsiad hinnatud kapitaliosaluse meetodil, s.o. 4,9% omakapitalist. Kuna investeeringut ei ole võimalik edaspidi enam usaldusväärselt hinnata, mindi 2018.a. üle investeeringu kajastamisele korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen emaettevõttele	1 795 394	1 795 394			6 kuu EURIBOR+2%	EUR	31.12.2019
LHV Pank	370 656	370 656			6 k. EURIBOR +7,5 %	EUR	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	2 166 050	2 166 050					
Laenukohustised kokku	2 166 050	2 166 050					
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen emaettevõttele	1 937 095	1 937 095			6 kuu EURIBOR+2%	EUR	31.12.2018
LHV Pank	676 015	676 015			6 k. EURIBOR +7,5 %	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	2 613 110	2 613 110					
Laenukohustised kokku	2 613 110	2 613 110					

2018.a. majandusaastal andis emaeetevõtte antud laenust Barholm Holding OÜ-le allutatud laenuna 100000 eurot. Laen on intressita ning tähtajatu. Laenu suhtes puudub osaühingul tagasimaksmise kohustus-seda võib (kuid ei pea) tagastada vaid siis, kui ettevõtte on teeninud sellisel määral kasumit, et tema omakapital vastaks ka pärast laenude tagastamist äriseadustikuga kehtestatud nõuetele.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Muud võlad	121 371	121 371
Intressivõlad	121 371	121 371
Kokku võlad ja ettemaksed	121 371	121 371
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud võlad	87 702	87 702
Intressivõlad	87 702	87 702
Kokku võlad ja ettemaksed	87 702	87 702

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, osa väikseim nimiväärtus on 1 euro.		

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Väärtpaberikonto hooldustasu	63	95
Raamatupidamine ja audit	2 256	719
Muud	321	35
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 640	849

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal töötajaid ei olnud.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Osaühing Gamma Holding
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	2 016 765	2 024 796

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja		
Gamma Holding OÜ	35 300	77 000

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Gamma Holding OÜ	900	119 900	6 k. EURIBOR+2%	EUR	31.12.2018

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.01.2020

Gamma Holding Investment OÜ (registrikood: 11491107) 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)	482 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-574 010
Kokku	-91 364
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-91 364
Kokku	-91 364

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Gamma Holding	10583468	Järveküla küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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