

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Gamma Holding Investment OÜ

registrikood: 11491107

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

küla: Järveküla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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.

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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 603	46 564	2
Finantsinvesteeringud	1 195 334	1 893 850	3
Nõuded ja ettemaksed	9 690	0	
Kokku käibevarad	1 215 627	1 940 414	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	0	337 152	4
Kokku põhivarad	0	337 152	
Kokku varad	1 215 627	2 277 566	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	592 744	1 509 829	5
Võlad ja ettemaksed	121 371	121 371	6
Kokku lühiajalised kohustised	714 115	1 631 200	
Kokku kohustised	714 115	1 631 200	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 923	851 419	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	495 777	-207 865	
Kokku omakapital	501 512	646 366	
Kokku kohustised ja omakapital	1 215 627	2 277 566	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 787	-1 219	8
Ärikasum (kahjum)	-1 787	-1 219	
Intressikulud	-14	-4 508	
Muud finantstulud ja -kulud	497 578	-202 138	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	495 777	-207 865	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	495 777	-207 865	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gamma Holding Investment OÜ 2021.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.

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 aktsiastest 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 hääleõiguslikest aktsiastest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

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 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 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 põhivaragrupi kasulikkust 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 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 äriliste 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 ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2021 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	707	707
Investeeringumiskontol	0	7
Pangakontod	9 896	45 850
Kokku raha	10 603	46 564

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	1 912 589	1 912 589
Soetamine	612 223	612 223
Müük müügihinnas või lunastamine	-428 824	-428 824
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlustest	-202 138	-202 138
31.12.2020	1 893 850	1 893 850
Soetamine	1 304 518	1 304 518
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 483 036	-1 483 036
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlustest	497 481	497 481
Muud	-1 017 479	-1 017 479
31.12.2021	1 195 334	1 195 334

Vastavalt jagunemiskavale 12.10.2021.a. ja jagunemiskandele 15.12.2021.a. kanti Skano Group aktsiad maksumuses 1017479 eurot Kõik või Mittemidagi OÜ bilanssi.

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	337 152	337 152
31.12.2020	337 152	337 152
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	337 152	337 152
Muud	-337 152	-337 152
31.12.2021	0	0

Vastavalt jagunemiskavale 12.10.2021.a. ja jagunemiskandele 15.12.2021.a. kanti Cleveron AS-i aktsiad maksumuses 337152 eurot Keegi ja Mittekeegi OÜ bilanssi.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen Gamma Holding OÜ-le	592 744	592 744			0%	EUR	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	592 744	592 744					
Laenukohustised kokku	592 744	592 744					
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen Gamma Holding OÜ-le	1 414 094	1 414 094			6 kuu EURIBOR+2%	EUR	31.12.2021
Juhatusel liige	95 735	95 735			0	EUR	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	1 509 829	1 509 829					
Laenukohustised kokku	1 509 829	1 509 829					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Muud võlad	121 371	121 371
Intressivõlad	121 371	121 371
Kokku võlad ja ettemaksed	121 371	121 371
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Muud võlad	121 371	121 371
Intressivõlad	121 371	121 371
Kokku võlad ja ettemaksed	121 371	121 371

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
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)

	2021	2020
Riiklikud ja kohalikud maksud	308	0
Väärtpaberikonto hooldustasu	0	86
Raamatupidamine ja audit	1 361	1 032
Muud	118	101
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 787	1 219

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal töötajaid ei olnud.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	592 744	1 509 829	5
Kokku laenukohustised	592 744	1 509 829	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	121 371	121 371	
Kokku võlad ja ettemaksed	121 371	121 371	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	31.12.2020	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		95 735	95 735	5
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 355 794	58 300	1 414 094	5
Kokku laenukohustised	1 355 794	154 035	1 509 829	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	95 735		95 735	0	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 414 094	-714 000	107 350	592 744	
Kokku laenukohustised	1 509 829	-714 000	203 085	592 744	

Vastavalt jagunemiskavale 12.10.2021.a. ja jagunemiskandele 15.12.2021.a. kanti Gamma Holding OÜ-le kuuluvat kohustusest 542700 eurot Kõik või Mittemidagi OÜ bilanssi ja 171300 eurot Keegi ja Mittekeegi OÜ bilanssi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Gamma Holding Investment OÜ (registrikood: 11491107) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO NÕGES	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)	495 777
Kokku	498 700
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	498 700
Kokku	498 700

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arvo Nõges	36909260391	Järveküla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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