

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Gamma Agentuuri Osühing

registrikood: 10461044

tänava/talu nimi, Kassi tn 12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12618

telefon: +372 5042541,

faks: +372 6508628

e-posti aadress: riisalu@extreme.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Gamma Agentuuri OÜ tegeleb kinnisvara üürileandmine ja käitusega.

Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

2022 aasta kasum oli 45 571 eurot ning käive 215 029 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 505	11 251	
Nõuded ja ettemaksed	113 893	114 423	2
Kokku käibevarad	127 398	125 674	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 134 121	1 141 324	3
Kokku põhivarad	1 134 121	1 141 324	
Kokku varad	1 261 519	1 266 998	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	64 465	62 569	4
Võlad ja ettemaksed	20 443	18 074	5
Kokku lühiajalised kohustised	84 908	80 643	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	697 328	748 954	4
Võlad ja ettemaksed	4 847	8 536	5
Kokku pikaajalised kohustised	702 175	757 490	
Kokku kohustised	787 083	838 133	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 812	2 812	
Kohustuslik reservkapital	281	281	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	425 772	376 015	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 571	49 757	
Kokku omakapital	474 436	428 865	
Kokku kohustised ja omakapital	1 261 519	1 266 998	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	215 029	212 406	6
Muud äritulud	4 280	510	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-54 738	-34 221	
Mitmesugused tegevuskulud	-50 068	-60 385	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-37 972	-34 209	
Muud ärikulud	-4 195	-4 006	
Ärikasum (kahjum)	72 336	80 095	
Intressitulud	0	1	
Intressikulud	-26 765	-30 339	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	45 571	49 757	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 571	49 757	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gamma Agentuuri OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Gamma Agentuuri OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Gamma Agentuuri OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses so. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisel kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.] Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg

on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 160	16 160
Ostjatelt laekumata arved	16 160	16 160
Nõuded seotud osapoolte vastu	94 568	94 568
Ettemaksed	1 165	1 165
Muud makstud ettemaksed	1 165	1 165
Muud nõuded	2 000	2 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	113 893	113 893
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 055	16 055
Ostjatelt laekumata arved	16 055	16 055
Nõuded seotud osapoolte vastu	95 900	95 900
Ettemaksed	468	468
Muud makstud ettemaksed	468	468
Muud nõuded	2 000	2 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	114 423	114 423

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	19 559	1 252 188	64 278	0	38 805	1 374 830
Akumuleeritud kulum	0	-205 820	-15 400	0	0	-221 220
Jääkmaksumus	19 559	1 046 368	48 878	0	38 805	1 153 610
Ostud ja parendused	0	0	0	4 915	17 008	21 923
Amortisatsioonikulu	0	-24 708	-9 050	-451	0	-34 209
31.12.2021						
Soetusmaksumus	19 559	1 252 188	64 278	4 915	55 813	1 396 753
Akumuleeritud kulum	0	-230 528	-24 450	-451	0	-255 429
Jääkmaksumus	19 559	1 021 660	39 828	4 464	55 813	1 141 324
Ostud ja parendused	0	0	26 000		4 769	30 769
Amortisatsioonikulu	0	-24 708	-12 773	-491	0	-37 972
Ümberliigitamised	0	60 582	0	0	-60 582	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	60 582	0	0	-60 582	0
31.12.2022						
Soetusmaksumus	19 559	1 312 772	90 278	4 915	0	1 427 524
Akumuleeritud kulum	0	-255 238	-37 223	-942	0	-293 403
Jääkmaksumus	19 559	1 057 534	53 055	3 973	0	1 134 121

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	0	8 666
Kokku	0	8 666

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	730 121	54 910	675 211		3,25%	EUR	03.01.2025
Pikaajalised laenud kokku	730 121	54 910	675 211				
Kapitalirendikohustised kokku	31 672	9 555	22 117				
Laenukohustised kokku	761 793	64 465	697 328				
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	790 047	58 120	731 927		3,25%	EUR	03.01.2025
Pikaajalised laenud kokku	790 047	58 120	731 927				
Kapitalirendikohustised kokku	21 476	4 449	17 027				
Laenukohustised kokku	811 523	62 569	748 954				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Maa	19 559	19 559
Ehitised	1 057 534	1 021 659
Kokku	1 077 093	1 041 218

Pangalaenu tagatiseks on seatud hüpoteek Tallinnas asuvatele kinnisasjadele.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	13 681	13 681	0
Maksuvõlad	1 483	1 483	0
Muud võlad	5 279	5 279	0
Muud viitvõlad	5 279	5 279	0
Saadud ettemaksed	4 847	0	4 847
Muud saadud ettemaksed	4 847	0	4 847
Kokku võlad ja ettemaksed	25 290	20 443	4 847

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	12 495	12 495	0
Maksuvõlad	3 048	3 048	0
Muud võlad	236	236	0
Muud viitvõlad	236	236	0
Saadud ettemaksed	10 831	2 295	8 536
Muud saadud ettemaksed	10 831	2 295	8 536
Kokku võlad ja ettemaksed	26 610	18 074	8 536

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	215 029	212 406
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	215 029	212 406
Kokku müügitulu	215 029	212 406
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara renditeenus	215 029	212 406
Kokku müügitulu	215 029	212 406

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Hansabalt AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
--------------	------------	------------

Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	94 568	95 900
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000	2 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	96 568	97 900

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	83 921	68 692
Kokku ostetud	83 921	68 692

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.02.2023

Gamma Agentuuri Osaühing (registrikood: 10461044) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR RIISALU	Juhatuse liige	17.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	425 772
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 571
Kokku	471 343
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	471 343
Kokku	471 343

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	215029	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts Hansabalt	10618267		2812 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6508628
Mobiiltelefon	+372 5014555
Mobiiltelefon	+372 5042541
E-posti aadress	riisalu@extreme.ee