

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Gamma Agentuuri Osühing

registrikood: 10461044

tänava/talu nimi, Kassi 12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12618

telefon: +372 5042541, +372 5014555

faks: +372 6508628

e-posti aadress: riisalu@extreme.ee, riisalu@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Gamma Agentuuri OÜ tegeleb kinnisvara üürileandmine ja käitusega.

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

2015 aasta kasum oli 38 365 eurot ning käive 174 237 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 870	11 826	2
Nõuded ja ettemaksed	25 595	24 977	3
Kokku käibevara	35 465	36 803	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 142 065	1 149 876	4
Kokku põhivara	1 142 065	1 149 876	
Kokku varad	1 177 530	1 186 679	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	54 407	52 567	5
Võlad ja ettemaksed	8 132	6 976	6
Kokku lühiajalised kohustused	62 539	59 543	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	678 089	732 500	5
Võlad ja ettemaksed	285 213	281 312	6
Kokku pikaajalised kohustused	963 302	1 013 812	
Kokku kohustused	1 025 841	1 073 355	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 812	2 812	
Kohustuslik reservkapital	281	281	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 231	65 205	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 365	45 026	
Kokku omakapital	151 689	113 324	
Kokku kohustused ja omakapital	1 177 530	1 186 679	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	174 237	180 309	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 949	-37 388	
Mitmesugused tegevuskulud	-47 709	-22 295	
Tööjõukulud	0	-21 055	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 108	-24 108	
Muud ärikulud	-3 875	-4 002	
Kokku ärikasum (-kahjum)	61 596	71 461	
Intressikulud	-23 231	-26 435	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 365	45 026	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 365	45 026	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	61 596	71 461	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24 108	24 108	4
Kokku korrigeerimised	24 108	24 108	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-618	-4 907	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 156	-890	6
Makstud intressid	-631	-836	
Muud rahavood äritegevusest	3 902	0	
Kokku rahavood äritegevusest	89 513	88 936	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-9 333	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-16 297	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 297	-9 333	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-52 572	-50 480	
Makstud intressid	-22 600	-25 599	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-75 172	-76 079	
Kokku rahavood	-1 956	3 524	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 826	8 302	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 956	3 524	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 870	11 826	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 812	281	65 205	68 298
Aruandeaasta kasum (kahjum)			45 026	45 026
31.12.2014	2 812	281	110 231	113 324
Aruandeaasta kasum (kahjum)			38 365	38 365
31.12.2015	2 812	281	148 596	151 689

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gamma Agentuuri OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid. Gamma Agentuuri OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Gamma Agentuuri OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimikonna poolt välja antud juhendid. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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. Kuludesse 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 ostetud 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.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Ehitised	50
----------	----

Finantskohustused

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 õiglasest väärtusest (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 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakontod	9 870	11 826
Kokku raha	9 870	11 826

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 095	16 095
Ostjatelt laekumata arved	16 095	16 095
Muud nõuded	9 500	9 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 595	25 595
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 977	24 977
Ostjatelt laekumata arved	24 977	24 977
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 977	24 977

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2013							
Soetusmaksumus	10 226	1 188 757	1 665	1 665			1 200 648
Akumuleeritud kulum	0	-35 663	-333	-333			-35 996
Jääkmaksumus	10 226	1 153 094	1 332	1 332			1 164 652
Amortisatsioonikulu	0	-23 775	-333	-333			-24 108
Muud muutused	0	9 332	0	0			9 332
31.12.2014							
Soetusmaksumus	10 226	1 162 426	1 332	1 332			1 173 984
Akumuleeritud kulum	0	-23 775	-333	-333			-24 108
Jääkmaksumus	10 226	1 138 651	999	999			1 149 876
Ostud ja parendused					16 297	16 297	16 297
Muud ostud ja parendused					16 297	16 297	16 297
Amortisatsioonikulu	0	-23 775	-333	-333	0	0	-24 108
31.12.2015							
Soetusmaksumus	10 226	1 162 426	1 332	1 332	16 297	16 297	1 190 281
Akumuleeritud kulum	0	-47 550	-666	-666	0	0	-48 216
Jääkmaksumus	10 226	1 114 876	666	666	16 297	16 297	1 142 065

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	732 496	54 407	678 089		Euribor + 2,88%	EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	732 496	54 407	678 089				
Laenukohustused kokku	732 496	54 407	678 089				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pangalaen							
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	785 067	52 567	732 500		Euribor + 2,88%	EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	785 067	52 567	732 500				
Laenukohustused kokku	785 067	52 567	732 500				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	5 381	5 381		
Maksuvõlad	2 472	2 472		7
Võlad seotud isikutele	279 967	279	279 688	
Muud võlad	5 525	0	5 525	
Kokku võlad ja ettemaksed	293 345	8 132	285 213	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	3 680	3 680		
Maksuvõlad	3 065	3 065		7
Võlad seotud isikutele	279 919	231	279 688	
Muud võlad	1 624	0	1 624	
Kokku võlad ja ettemaksed	288 288	6 976	281 312	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 472	2 624
Üksikisiku tulumaks	0	146
Sotsiaalmaks	0	239
Kohustuslik kogumispension	0	14
Töötuskindlustusmaksed	0	22
Intress	0	20
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 472	3 065

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	15 713
Sotsiaalmaksud	0	5 342
Pensionikulu	0	130
Kokku tööjõukulud	0	21 185
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	3

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Hansabalt AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Hansabalt AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	279 688	279 688
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	279	231

2015	Ostud
Emaettevõtja	65 773

2014	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	36 982	2 118	4 212

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.01.2016

Gamma Agentuuri Osaühing (registrikood: 10461044) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR RIISALU	Juhatuse liige	25.01.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 365
Kokku	148 596
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	148 596
Kokku	148 596

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	174237	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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