

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Gamma Agentuuri Osühing

registrikood: 10461044

tänava/talu nimi, Kassi 12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 maksti kolmele töötajale palka 15 713 eurot brutotasu. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

2014 aasta kasum oli 45 026 ning käive 180 309 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 826	8 302	2
Nõuded ja ettemaksed	24 977	20 070	3
Kokku käibevara	36 803	28 372	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 149 876	1 164 652	4
Kokku põhivara	1 149 876	1 164 652	
Kokku varad	1 186 679	1 193 024	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	52 567	56 713	5
Võlad ja ettemaksed	6 976	6 473	6
Kokku lühiajalised kohustused	59 543	63 186	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	732 500	778 834	5
Võlad ja ettemaksed	281 312	282 706	6
Kokku pikaajalised kohustused	1 013 812	1 061 540	
Kokku kohustused	1 073 355	1 124 726	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 812	2 812	
Kohustuslik reservkapital	281	281	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 205	32 393	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 026	32 812	
Kokku omakapital	113 324	68 298	
Kokku kohustused ja omakapital	1 186 679	1 193 024	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	180 309	175 470	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 388	-34 231	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 295	-22 847	
Tööjõukulud	-21 055	-29 824	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 108	-24 108	
Muud ärikulud	-4 002	-3 875	
Kokku ärikasum (-kahjum)	71 461	60 585	
Intressikulud	-26 435	-27 754	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-19	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	45 026	32 812	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 026	32 812	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	71 461	60 585
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24 108	24 108
Kokku korrigeerimised	24 108	24 108
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 907	-5 118
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-890	-14 181
Makstud intressid	-836	-750
Kokku rahavood äritegevusest	88 936	64 644
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 333	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 333	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	4 745
Saadud laenude tagasimaksed	-50 480	-48 970
Makstud intressid	-25 599	-27 024
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-76 079	-71 249
Kokku rahavood	3 524	-6 605
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 302	14 907
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 524	-6 605
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 826	8 302

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 812	281	32 393	35 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)			32 812	32 812
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gamma Agentuuri OÜ 2014. 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 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna 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 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.

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 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 suurus 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Pangakontod	11 826	8 302
Kokku raha	11 826	8 302

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 211	11 211
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Ettemaksed	8 858	8 858
Tulevaste perioodide kulud	8 858	8 858
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 070	20 070

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	10 226	1 188 757	1 665	1 665	1 200 648
Akumuleeritud kulum	0	-11 888	0	0	-11 888
Jääkmaksumus	10 226	1 176 869	1 665	1 665	1 188 760
Amortisatsioonikulu	0	-23 775	-333	-333	-24 108
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		-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

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	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				
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	835 547	56 713	778 834		Euribor + 2,88%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	835 547	56 713	778 834				
Laenukohustused kokku	835 547	56 713	778 834				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad töövõtjatele	1 530	1 530		
Maksuvõlad	4 712	4 712		7
Võlad seotud isikutele	282 013	231	281 782	
Muud võlad	924	0	924	
Kokku võlad ja ettemaksed	289 179	6 473	282 706	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 624		2 751
Üksikisiku tulumaks		146		583
Sotsiaalmaks		239		1 237
Kohustuslik kogumispension		14		29
Töötuskindlustusmaksed		22		112
Intress		20		
Ettemaksukonto jääk	0		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3 065	1	4 712

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	15 713	22 257
Sotsiaalmaksud	5 342	7 345
Pensionikulu	130	222
Kokku tööjõukulud	21 185	29 824
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	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

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	279 688	281 782
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	231	231

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

2013	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	41 975	4 745	6 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.03.2015

Gamma Agentuuri Osaühing (registrikood: 10461044) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR RIISALU	Juhatuse liige	10.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 205
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 026
Kokku	110 231
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	110 231
Kokku	110 231

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	180309	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