

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Gamma Agentuuri OÜ tegeleb kinnisvara üürileandmine ja käitusega.

Aruandeaastal maksti kolmele töötajale palka 22 257 eurot brutotasu. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

2013 aasta kasum oli 32 812 ning käive 175 470 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 302	14 907	2
Nõuded ja ettemaksed	20 070	14 952	3
Kokku käibevara	28 372	29 859	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 164 652	1 188 760	4
Kokku põhivara	1 164 652	1 188 760	
Kokku varad	1 193 024	1 218 619	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	56 713	55 680	5
Võlad ja ettemaksed	6 473	13 854	6
Kokku lühiajalised kohustused	63 186	69 534	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	778 834	828 838	5
Võlad ja ettemaksed	282 706	284 761	6
Kokku pikaajalised kohustused	1 061 540	1 113 599	
Kokku kohustused	1 124 726	1 183 133	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 812	2 812	
Kohustuslik reservkapital	281	281	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 393	7 347	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 812	25 046	
Kokku omakapital	68 298	35 486	
Kokku kohustused ja omakapital	1 193 024	1 218 619	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	175 470	90 723	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 231	-16 354	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 847	-13 828	
Tööjõukulud	-29 824	-10 456	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 108	-11 888	
Muud ärikulud	-3 875	-36	
Kokku ärikasum (-kahjum)	60 585	38 161	
Intressikulud	-27 754	-13 115	
Muud finantstulud ja -kulud	-19	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 812	25 046	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 812	25 046	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	60 585	38 161
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24 108	11 887
Kokku korrigeerimised	24 108	11 887
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 118	-14 950
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-14 181	19 858
Makstud intressid	-750	0
Kokku rahavood äritegevusest	64 644	54 956
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 665
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-910 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-911 665
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 745	910 000
Saadud laenude tagasimaksed	-48 970	-25 483
Makstud intressid	-27 024	-13 115
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-71 249	871 402
Kokku rahavood	-6 605	14 693
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 907	214
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 605	14 693
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 302	14 907

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 812	281	7 347	10 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)			25 046	25 046
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gamma Agentuuri OÜ 2013. 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 2013. 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 ettemaksed

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 vähendamisena. 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 akumuleeritud 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.

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 õiglases 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Pangakontod	8 302	14 907
Kokku raha	8 302	14 907

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	11 211	11 211			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1			7
Ettemaksed	8 858	8 858			
Tulevaste perioodide kulud	8 858	8 858			
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 070	20 070			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	10 156	10 156			
Ettemaksed	4 796	4 796			
Tulevaste perioodide kulud	4 796	4 796			
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 952	14 952			

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	10 226				10 226
Jääkmaksumus	10 226				10 226
Ostud ja parendused		1 188 757	1 665	1 665	1 190 422
Amortisatsioonikulu		-11 888			-11 888
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		-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

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		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			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pangalaen	884 518	55 680	828 838		Euribor + 2,88%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	884 518	55 680	828 838			
Laenukohustused kokku	884 518	55 680	828 838			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	0	0			
Võlad töövõtjatele	1 530	1 530			
Maksuvõlad	4 712	4 712			7
Võlad seotud isikutele	282 013	231	281 782		9
Muud võlad	924	0	924		
Kokku võlad ja ettemaksed	289 179	6 473	282 706		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	9 414	9 414	0		
Võlad töövõtjatele	1 285	1 285	0		
Maksuvõlad	2 924	2 924	0		7
Võlad seotud isikutele	284 068	231	283 837		9
Muud võlad	924	0	924		
Kokku võlad ja ettemaksed	298 615	13 854	284 761		

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		1 305
Käibemaks		2 751		0
Üksikisiku tulumaks		583		451
Sotsiaalmaks		1 237		1 027
Kohustuslik kogumispension		29		29
Töötuskindlustusmaksed		112		112
Ettemaksukonto jääk	1		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	4 712		2 924

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	22 257	7 784
Sotsiaalmaksud	7 345	2 569
Pensionikulu	222	103
Kokku tööjõukulud	29 824	10 456
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Hansabalt AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Hansabalt AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	281 782	283 837
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	231	231

2013	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	41 975	4 745	6 800
2012	Ostud		
Emaettevõtja	23 111		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.02.2014

Gamma Agentuuri Osaühing (registrikood: 10461044) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR RIISALU	Juhatuse liige	26.02.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 812
Kokku	65 205
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	65 205
Kokku	65 205

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	175470	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts Hansabalt	10618267	Kassi 12	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