

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 30.06.2024

ärinimi: Gage Partners OÜ

registrikood: 12634980

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Siduri tn 3-61

postisihthnumber: 11313

e-posti aadress: pm@gagepartners.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 8 Laenunõuded	10
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	16
Vandeauditiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

Ärinime Gage Partners OÜ kande ühing moodustati perioodil 2018-2019, mil GVP Holdings OÜ (asutatud 2014, registrikood 12634980) ühendas endaga Gage Partners OÜ (asutatud 2006), California Maja OÜ (asutatud 2011) ja ClearWorks OÜ (asutatud 2013) ja muutis ühinemise järgselt ärinime.

Ühendamise järgselt on olnud äriühingu tegevuseks nii kinnisvaraala teenuste osutamine klientidele kui ka investeeringuid otse või kaudselt oma tütarühingutesse, mis tegelevad kinnisvaraga ja tööstustoodanguga muuhulgas Eestis, Leedus ja Hollandis, ja nende investeeringute haldamine. Kinnisvaraala teenused hõlmasid klientide nõustamist kinnisvarainvesteeringute tarbeks, ärikinnisvara vahendust, varade valitsemist ja äriühingute vahendamist klientidele.

Aruandeaastal ühendas Gage Partners OÜ endaga Senator Trade OÜ (registrikood 11424571) ja Montana OÜ (registrikood 11954620).

Juhatusel makstud tasu koos sotsiaalmaksuga oli 23 940 eurot.

Ettevõtte äritegevusega ei kaasne hooajalisust ega majandustegevuse tsüklilisust. Olulisi uurimis- ja arendusprojekte aasta jooksul ei olnud ja neid ei ole plaanis alustada ka järgmistel aastatel. Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi. Ettevõtte tegevuse iseloomu tõttu puuduvad tegevusega kaasnevad olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud.

Oma igapäevategevuses on ettevõtte avatud erinevatele riskidele, millest olulisemad on intressirisk, krediidirisk ja likviidsusrisk. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei oma aruande koostamise seisuga ükski nimetatud riskidest ettevõtte tegevuse jätkuvusele olulist mõju.

Olulised suhtarvud:

	Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid	30.06.2024	31.12.2022
Maksevõime tase	käibevara/lühiajalised kohustised	3,66	108,12
Võlakordaja	kohustised kokku/varad kokku	0,30	0,11

Peter Gage Morris

Juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2024	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	224 563	340 484	2
Finantsinvesteeringud	117 832	125 624	
Nõuded ja ettemaksed	2 648 595	1 894 333	3
Kokku käibevarad	2 990 990	2 360 441	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10 114 136	815 400	4,5,6
Finantsinvesteeringud	1 882 795	1 561 341	7
Nõuded ja ettemaksed	500 000	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	850 000	0	9
Kokku põhivarad	13 346 931	2 376 741	
Kokku varad	16 337 921	4 737 182	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	817 938	21 832	10
Kokku lühiajalised kohustised	817 938	21 832	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 430 775	515 000	15
Võlad ja ettemaksed	2 664 228	0	10
Kokku pikaajalised kohustised	4 095 003	515 000	
Kokku kohustised	4 912 941	536 832	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	12
Registreerimata osakapital	10 000	0	12
Ülekurss	635 975	635 975	
Kohustuslik reservkapital	0	400	
Muud reservid	7 046 777	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 554 375	3 611 501	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 853	-57 526	
Kokku omakapital	11 424 980	4 200 350	
Kokku kohustised ja omakapital	16 337 921	4 737 182	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2023 - 30.06.2024	2022	Lisa nr
Müügitulu	168 251	357 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 908	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-103 951	-98 926	13
Tööjõukulud	-24 084	-16 056	14
Ärikasum (kahjum)	36 308	242 018	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-838 705	-400 470	5
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	374 468	-21 552	
Intressitulud	209 841	129 998	
Intressikulud	-133 715	-7 520	
Muud finantstulud ja -kulud	519 656	0	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	167 853	-57 526	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 853	-57 526	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gage Partners OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Samuti liigitub ettevõtte koos oma tütarettevõtjatega väikeseks konsolideerimisgrupiks, kellel ei ole kohustust esitada konsolideeritud aastaaruannet. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Gage Partners OÜ muutis aruandeperioodil majandusaastat, mis on nüüd 01.07.-30.06. Seega on käesolev aruanne koostatud perioodi 01.01.2023-30.06.2024 kohta ning sellest tulenevalt ei pruugi võrdlusandmed olla täielikult võrreldavad.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemise eesmärgil soetatud finantsvarade puhul.

Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal aruandekuupäeval ümber nende õiglasele väärtusele. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse nõudmiseni hoiuseid pankades.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiaid loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt.

Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütar- ja sidusettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütar- ja sidusettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtja tegevust ja finantspoliitikat.

Tütar- ja sidusettevõtjad on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtjatesse on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglase väärtuse hindamise meetodil.

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Gage Partners OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2024	31.12.2022
Arvelduskontod	224 563	340 484
Kokku raha	224 563	340 484

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	30.06.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	22 643	22 643	0	
Ostjatelt laekumata arved	22 643	22 643	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	123 000	123 000	0	
Laenunõuded	2 408 000	1 908 000	500 000	8
Muud nõuded	594 952	594 952	0	
Intressinõuded	594 952	594 952	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 148 595	2 648 595	500 000	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 800	4 800	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 800	4 800	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	955	955	0	
Laenunõuded	1 465 000	1 465 000	0	8
Muud nõuded	423 578	423 578	0	
Intressinõuded	423 578	423 578	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 894 333	1 894 333	0	

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	30.06.2024	31.12.2022	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	5 089 695	815 400	5
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	5 024 441	0	6
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10 114 136	815 400	

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	30.06.2024
33293941	GVP Investment B.V	Holland	Investeermistegevus	60	97.60
12507276	Nantucket Holdings OÜ	Eesti	Investeermistegevus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	Muud muutused	30.06.2024
GVP Investment B.V	812 750	4 875 000	-600 705	5 087 045
Nantucket Holdings OÜ	2 650	0	0	2 650
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	815 400	4 875 000	-600 705	5 089 695

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
GVP Investment B.V	37.60	01.01.2024	4 875 000

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 01.01.2023 - 30.06.2024					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	30.06.2024
11577004	Palmart OÜ	Eesti	Kinnisvaraala tegevus	0	50
508732840	Lisbon Montessori School LDA	Portugal	Haridus	0	30
12134734	Sikupilli Keskus OÜ	Eesti	Kinnisvaraala tegevus	0	22.18

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	Muud muutused	30.06.2024
Palmart OÜ	0	1 937 407	0	1 937 407
Lisbon Montessori School LDA	0	1 500	0	1 500
Sikupilli Keskus OÜ	0	3 257 429	-171 895	3 085 534
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	5 196 336	-171 895	5 024 441

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Palmart OÜ	50	01.01.2024	1 937 407
Lisbon Montessori School LDA	30	01.01.2024	1 500
Sikupilli Keskus OÜ	22.18	01.01.2024	3 257 429

Uued osalused on soetatud ettevõtete ühinemise tulemusena.

Sidusettevõttele Sikupilli Keskus OÜ vähendati osakapitali.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	1 251 250	1 251 250
Soetamine	360 768	360 768
Müük müügihinnas või lunastamine	-76 000	-76 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	25 323	25 323
31.12.2022	1 561 341	1 561 341
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	1 561 341	1 561 341
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	1 561 341	1 561 341
Soetamine	321 454	321 454
30.06.2024	1 882 795	1 882 795
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	1 882 795	1 882 795

Lisa 8 Laenunõuded

(eurodes)

	30.06.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta				
Laen sidusettevõttele	500 000	0	500 000	1,05%+ 3 kuu euribor	EUR	31.07.2039	15
Laen seotud osapooltele	71 000	71 000	0	15%	EUR	31.12.2024	15
Laenud kolmandatele osapooltele	857 000	857 000	0	9%-15%	EUR	31.12.2024	15
Laen tütarettevõttele	980 000	980 000	0	2,05%	EUR	31.12.2024	15
Laenunõuded	2 408 000	1 908 000	500 000				3
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta				
Laen seotud osapooltele	805 000	805 000	0	0,5%	EUR	31.12.2023	15
Laenud kolmandatele osapooltele	660 000	660 000	0	9-15%	EUR	31.12.2023	
Laenunõuded	1 465 000	1 465 000	0				3

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2022	0
Lisandumised äriühenduste kaudu	850 000
30.06.2024	850 000

	01.01.2023 - 30.06.2024	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	6 061	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-3 908	0

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud Tallinna vanalinnas asuv äripind. Kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse määras ettevõtte juhtkond, kes omab kinnisvara tegevusalal märkimisväärt kogemust. Kinnisvarainvesteeringu õiglane väärtus määrati võrdlusmeetodil võttes aluseks mh. ettevõttele tehtud pakkumised selle vara omandamiseks.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	6 193	6 193	0	
Võlad töövõtjatele	771	771	0	
Maksuvõlad	3 562	3 562	0	
Muud võlad	32 412	32 412	0	
Intressivõlad	31 845	31 845	0	15
Muud viitvõlad	567	567	0	
Järeilmaksukohustus	3 439 228	775 000	2 664 228	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 482 166	817 938	2 664 228	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	11 087	11 087	0	
Võlad töövõtjatele	771	771	0	
Maksuvõlad	567	567	0	
Muud võlad	9 407	9 407	0	
Intressivõlad	8 841	8 841	0	15
Muud viitvõlad	566	566	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	21 832	21 832	0	

Järeilmaksukohustus tekkis tütarettevõttes osaluse soetamisest (vt lisa 5). Kuna kohustus on pikaajaline ja intressita, siis on kohustus diskonteeritud intressiga 5%. Diskonteerimisest tekkinud tulu 519 656 eurot on kajastatud kasumiaruandes muudes finantstuludes. Järeilmaksukohustuse tagatisena on panditud soetatud osalus tütarettevõttes.

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.06.2024	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 977 782	2 843 180
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	744 446	710 795
Kokku tingimuslikud kohustised	3 722 228	3 553 975

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2024	31.12.2022
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	1	1
Aruandeaastal 18.4.2024 sõlmiti ühinemisleping, millega Gage Partners OÜ ühendas endaga Senator Trade OÜ ja Montana OÜ. Ühinemise bilansipäev oli 01.01.2024. Ühinemise käigus suurendati ühinemisega üleantava vara arvelt Gage Partners OÜ osakapitali 20 000 euroni. Üleantav vara, mis ületas osakapitali suurust kajastati ühendava ühingu omakapitali vabatahtlikus reservis (Muud reservid). Ühinemine ja sellega seoses ka osakapitali suurendamine kanti äriregistrisse 23.07.2024.		

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.01.2023 - 30.06.2024	2022	Lisa nr
Üür ja rent	-2 400	-2 400	15
Mitmesugused bürookulud	-746	-1 485	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-281	0	
Nõustamisteenused	-83 741	-88 682	
Raamatupidamis- ja audiitorteenused	-15 806	-6 000	
Muud	-977	-359	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-103 951	-98 926	

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.01.2023 - 30.06.2024	2022
Palgakulu	-18 000	-12 000
Sotsiaalmaksud	-6 084	-4 056
Kokku tööjõukulud	-24 084	-16 056
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2024	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	1 013 017	807 993	
Sidusettevõtjad	179 840	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	113 043	118 498	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 305 900	926 491	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 845	8 841	10
Kokku võlad ja ettemaksed	31 845	8 841	

PIKAAJALISED	30.06.2024	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	500 000	0	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	500 000	0	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 430 775	515 000	
Kokku laenukohustised	1 430 775	515 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	0	805 000	0	805 000	2 993	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	250 000		250 000	0	31 590	
Kokku antud laenud	250 000	805 000	250 000	805 000	34 583	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	30.06.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	805 000	413 000	0	1 218 000	9 249	
Sidusettevõtjad	0	500 000	0	500 000	12 354	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	800 000	729 000	71 000	8 327	
Kokku antud laenud	805 000	1 713 000	729 000	1 789 000	29 930	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	115 000	400 000	0	515 000	7 520	
Kokku laenukohustised	115 000	400 000	0	515 000	7 520	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.06.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	515 000	1 430 775	515 000	1 430 775	31 845	
Kokku laenukohustised	515 000	1 430 775	515 000	1 430 775	31 845	

MÜÜDUD	01.01.2023 - 30.06.2024	2022
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	159 190	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 500	357 000
Kokku müüdid	160 690	357 000

OSTETUD	01.01.2023 - 30.06.2024	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 400	42 400
Kokku ostetud	2 400	42 400

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.01.2023 - 30.06.2024	2022
Arvestatud tasu	18 000	12 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2024

Gage Partners OÜ (registrikood: 12634980) 01.01.2023 - 30.06.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PETER GAGE MORRIS	Management board member	31.12.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Gage Partners OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Gage Partners OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2024 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 30.06.2024 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsed kahtlused ettevõtte

suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taivo Epner

Vandeaudiitori number 167

Baker Tilly Baltics OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 84

Järve tn 2, Tallinn, Harju maakond, 11314

31.12.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Gage Partners OÜ (registrikood: 12634980) 01.01.2023 - 30.06.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO EPNER	Vandeaudiitor	31.12.2024

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	30.06.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 554 375
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 853
Kokku	3 722 228

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	EMTAK 2008	162190	96.40%	Yes
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	EMTAK 2008	6061	3.60%	No