

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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, +372 5014555

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.

2018 aasta kasum oli 53 359 eurot ning käive 185 616 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 341	13 180	
Nõuded ja ettemaksed	24 290	27 417	2
Kokku käibevarad	26 631	40 597	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 133 791	1 155 132	3
Kokku põhivarad	1 133 791	1 155 132	
Kokku varad	1 160 422	1 195 729	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	66 051	58 332	4
Võlad ja ettemaksed	17 426	30 832	5
Kokku lühiajalised kohustised	83 477	89 164	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	676 600	730 565	4
Võlad ja ettemaksed	120 274	149 288	5
Kokku pikaajalised kohustised	796 874	879 853	
Kokku kohustised	880 351	969 017	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 812	2 812	
Kohustuslik reservkapital	281	281	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	223 619	189 435	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 359	34 184	
Kokku omakapital	280 071	226 712	
Kokku kohustised ja omakapital	1 160 422	1 195 729	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	185 616	185 871	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 367	-24 234	
Mitmesugused tegevuskulud	-48 621	-80 045	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-29 001	-25 041	3
Muud ärikulud	-3 981	-3 753	
Ärikasum (kahjum)	75 646	52 798	
Intressitulud	1	1	
Intressikulud	-22 288	-18 615	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 359	34 184	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 359	34 184	

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 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 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 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 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 754	19 754
Ostjatelt laekumata arved	19 754	19 754
Muud nõuded	4 500	4 500
Laenunõuded	4 500	4 500
Ettemaksed	36	36
Muud makstud ettemaksed	36	36
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 290	24 290
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 400	20 400
Ostjatelt laekumata arved	20 400	20 400
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 011	3 011
Muud nõuded	4 000	4 000
Viitlaekumised	4 000	4 000
Ettemaksed	6	6
Muud makstud ettemaksed	6	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 417	27 417

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2016								
Soetusmaksumus	19 559	1 188 757	1 665	0	1 665	42 832	42 832	1 252 813
Akumuleeritud kulum	0	-106 988	-1 332	0	-1 332	0		-108 320
Jääkmaksumus	19 559	1 081 769	333	0	333	42 832	42 832	1 144 493
Ostud ja parendused	0	0	0	15 081	15 081	20 599	20 599	35 680
Amortisatsioonikulu	0	-24 708	-333	0	-333	0		-25 041
31.12.2017								
Soetusmaksumus	19 559	1 188 757	1 665	15 081	16 746	63 431	63 431	1 288 493
Akumuleeritud kulum	0	-131 696	-1 665	0	-1 665	0		-133 361
Jääkmaksumus	19 559	1 057 061	0	15 081	15 081	63 431	63 431	1 155 132
Ostud ja parendused	0	0	0	7 660	7 660	0		7 660
Muud ostud ja parendused			0	7 660	7 660	0		7 660
Amortisatsioonikulu	0	-24 708		-4 293	-4 293	0		-29 001
Ümberliigitamised	0	63 431		0	0	-63 431	-63 431	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	63 431		0	0	-63 431	-63 431	
31.12.2018								
Soetusmaksumus	19 559	1 252 188	1 665	22 741	24 406	0	0	1 296 153
Akumuleeritud kulum	0	-156 404	-1 665	-4 293	-5 958	0	0	-162 362
Jääkmaksumus	19 559	1 095 784	0	18 448	18 448	0	0	1 133 791

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	732 033	59 800	672 233		6EUR + 2,85%	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	732 033	59 800	672 233				
Kapitalirendikohustised kokku	10 618	6 251	4 367				
Laenukohustised kokku	742 651	66 051	676 600				
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	788 897	58 332	730 565		6EUR + 2,85%	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	788 897	58 332	730 565				
Laenukohustised kokku	788 897	58 332	730 565				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2018	31.12.2017
Maa	19 558	19 558
Ehitised	1 095 784	1 057 061
Kokku	1 115 342	1 076 619

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 949	1 949	0	
Maksuvõlad	2 954	2 954	0	
Muud võlad	1 037	1 037	0	
Muud viitvõlad	1 037	1 037	0	
Saadud ettemaksed	8 207	1 295	6 912	
Muud saadud ettemaksed	8 207	1 295	6 912	
Võlad seotud isikutele	123 553	10 191	113 362	8
Kokku võlad ja ettemaksed	137 700	17 426	120 274	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	8 945	8 945	0	
Saadud ettemaksed	8 207	1 295	6 912	
Muud saadud ettemaksed	8 207	1 295	6 912	
Võlad seotud isikutele	162 968	20 592	142 376	8
Kokku võlad ja ettemaksed	180 120	30 832	149 288	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	185 616	185 871
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	185 616	185 871
Kokku müügitulu	185 616	185 871
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara renditeenus	185 616	185 871
Kokku müügitulu	185 616	185 871

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		123 553		162 968
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	500	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000	0	4 000	0

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Ostud	Ostud
Emaettevõtja	57 190	88 604

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.02.2019

Gamma Agentuuri Osaühing (registrikood: 10461044) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR RIISALU	Juhatuse liige	15.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	223 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 359
Kokku	276 978
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	276 978
Kokku	276 978

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	185616	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 5042541
Mobiiltelefon	+372 5014555
E-posti aadress	riisalu@extreme.ee