

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Gamma Agentuuri Osühing

registrikood: 10461044

tänava/talu nimi, Kassi tn 12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12618

telefon: +372 5042541

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.

2021 aasta kasum oli 49 757 eurot ning käive 212 406 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 251	35 754	
Nõuded ja ettemaksed	114 423	86 804	2
Kokku käibevarad	125 674	122 558	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 141 324	1 153 610	3
Kokku põhivarad	1 141 324	1 153 610	
Kokku varad	1 266 998	1 276 168	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	62 569	66 294	4
Võlad ja ettemaksed	18 074	14 282	5
Kokku lühiajalised kohustised	80 643	80 576	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	748 954	807 948	4
Võlad ja ettemaksed	8 536	8 536	5
Kokku pikaajalised kohustised	757 490	816 484	
Kokku kohustised	838 133	897 060	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 812	2 812	
Kohustuslik reservkapital	281	281	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	376 015	335 899	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 757	40 116	
Kokku omakapital	428 865	379 108	
Kokku kohustised ja omakapital	1 266 998	1 276 168	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	212 406	187 996	6
Muud äritulud	510	8 501	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 221	-33 526	
Mitmesugused tegevuskulud	-60 385	-57 904	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-34 209	-33 943	3
Muud ärikulud	-4 006	-3 964	
Ärikasum (kahjum)	80 095	67 160	
Intressitulud	1	3	
Intressikulud	-30 339	-27 047	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 757	40 116	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 757	40 116	

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 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.

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 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	16 055	16 055	
Ostjatelt laekumata arved	16 055	16 055	
Nõuded seotud osapoolte vastu	95 900	95 900	7
Ettemaksed	468	468	
Muud makstud ettemaksed	468	468	
Muud nõuded	2 000	2 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	114 423	114 423	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 819	12 819	
Ostjatelt laekumata arved	12 819	12 819	
Nõuded seotud osapoolte vastu	71 500	71 500	7
Ettemaksed	485	485	
Muud makstud ettemaksed	485	485	
Muud nõuded	2 000	2 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	86 804	86 804	

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2019								
Soetusmaksumus	19 559	1 252 188	1 665	22 741	24 406		0	1 296 153
Akumuleeritud kulum	0	-181 112	-1 665	-8 841	-10 506		0	-191 618
Jääkmaksumus	19 559	1 071 076	0	13 900	13 900		0	1 104 535
Ostud ja parendused				47 532	47 532		38 805	86 337
Amortisatsioonikulu	0	-24 708	0	-9 235	-9 235		0	-33 943
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	-3 319	-3 319		0	-3 319
31.12.2020								
Soetusmaksumus	19 559	1 252 188	0	64 278	64 278		38 805	1 374 830
Akumuleeritud kulum	0	-205 820	0	-15 400	-15 400		0	-221 220
Jääkmaksumus	19 559	1 046 368	0	48 878	48 878		38 805	1 153 610
Ostud ja parendused	0	0		0	0	4 915	17 008	21 923
Amortisatsioonikulu	0	-24 708		-9 050	-9 050	-451	0	-34 209
31.12.2021								
Soetusmaksumus	19 559	1 252 188		64 278	64 278	4 915	55 813	1 396 753
Akumuleeritud kulum	0	-230 528		-24 450	-24 450	-451	0	-255 429
Jääkmaksumus	19 559	1 021 660		39 828	39 828	4 464	55 813	1 141 324

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	8 666	10 833
Kokku	8 666	10 833

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	790 047	58 120	731 927		3,25%	EUR	03.01.2025
Pikaajalised laenud kokku	790 047	58 120	731 927				
Kapitalirendikohustised kokku	21 476	4 449	17 027				
Laenukohustised kokku	811 523	62 569	748 954				
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	848 167	56 575	791 592		3,25%	EUR	03.01.2025
Pikaajalised laenud kokku	848 167	56 575	791 592				
Kapitalirendikohustised kokku	26 075	9 719	16 356				
Laenukohustised kokku	874 242	66 294	807 948				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Maa	19 559	19 558
Ehitised	1 021 659	1 046 368
Kokku	1 041 218	1 065 926

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	12 495	12 495	0
Maksuvõlad	3 048	3 048	0
Muud võlad	236	236	0
Muud viitvõlad	236	236	0
Saadud ettemaksed	10 831	2 295	8 536
Muud saadud ettemaksed	10 831	2 295	8 536
Kokku võlad ja ettemaksed	26 610	18 074	8 536

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	7 785	7 785	0
Maksuvõlad	4 171	4 171	0
Saadud ettemaksed	10 831	2 295	8 536
Muud saadud ettemaksed	10 831	2 295	8 536
Muud võlad	31	31	0
Kokku võlad ja ettemaksed	22 818	14 282	8 536

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	212 406	187 996
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	212 406	187 996
Kokku müügitulu	212 406	187 996
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara renditeenus	212 406	187 996
Kokku müügitulu	212 406	187 996

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Hansabalt AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	2021	2020
Nõuded ja ettemaksed		

Emaettevõtja	95 900	71 500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000	2 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	97 900	73 500

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	68 692	62 227
Kokku ostetud	68 692	62 227

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.02.2022

Gamma Agentuuri Osaühing (registrikood: 10461044) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR RIISALU	Juhatuse liige	14.02.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	376 015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 757
Kokku	425 772
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	425 772
Kokku	425 772

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	212406	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 5014555
Mobiiltelefon	+372 5042541
E-posti aadress	riisalu@extreme.ee