

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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 5014555, +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.

2023 aasta kasum oli 25 535 eurot ning käive 213 639 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 768	13 505	
Nõuded ja ettemaksed	105 432	113 893	2
Kokku käibevarad	117 200	127 398	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 133 103	1 134 121	3
Kokku põhivarad	1 133 103	1 134 121	
Kokku varad	1 250 303	1 261 519	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	69 753	64 465	4
Võlad ja ettemaksed	19 911	20 443	5
Kokku lühiajalised kohustised	89 664	84 908	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	655 821	697 328	4
Võlad ja ettemaksed	4 847	4 847	5
Kokku pikaajalised kohustised	660 668	702 175	
Kokku kohustised	750 332	787 083	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 812	2 812	
Kohustuslik reservkapital	281	281	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	471 343	425 772	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 535	45 571	
Kokku omakapital	499 971	474 436	
Kokku kohustised ja omakapital	1 250 303	1 261 519	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	213 639	215 029	6
Muud äritulud	8	4 280	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-45 561	-54 738	
Mitmesugused tegevuskulud	-56 098	-50 068	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-36 793	-37 972	3
Muud ärikulud	-4 108	-4 195	
Ärikasum (kahjum)	71 087	72 336	
Intressikulud	-45 552	-26 765	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 535	45 571	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 535	45 571	

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 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 suurust 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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 876	10 876
Ostjatelt laekumata arved	10 876	10 876
Nõuded seotud osapoolte vastu	91 568	91 568
Ettemaksed	988	988
Muud makstud ettemaksed	988	988
Muud nõuded	2 000	2 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	105 432	105 432
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 160	16 160
Ostjatelt laekumata arved	16 160	16 160
Nõuded seotud osapoolte vastu	94 568	94 568
Ettemaksed	1 165	1 165
Muud makstud ettemaksed	1 165	1 165
Muud nõuded	2 000	2 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	113 893	113 893

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad		
			Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	19 559	1 252 188	64 278	4 915	55 813	1 396 753
Akumuleeritud kulum	0	-230 528	-24 450	-451	0	-255 429
Jääkmaksumus	19 559	1 021 660	39 828	4 464	55 813	1 141 324
Ostud ja parendused	0	0	26 000		4 769	30 769
Amortisatsioonikulu	0	-24 708	-12 773	-491	0	-37 972
Ümberliigitamised	0	60 582	0	0	-60 582	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	60 582	0	0	-60 582	0
31.12.2022						
Soetusmaksumus	19 559	1 312 772	90 278	4 915	0	1 427 524
Akumuleeritud kulum	0	-255 238	-37 223	-942	0	-293 403
Jääkmaksumus	19 559	1 057 534	53 055	3 973	0	1 134 121
Ostud ja parendused	0	0	27 991	0	7 785	35 776
Amortisatsioonikulu	0	-25 920	-10 382	-492	0	-36 794
31.12.2023						
Soetusmaksumus	19 559	1 312 772	118 268	4 915	7 785	1 463 299
Akumuleeritud kulum	0	-281 158	-47 604	-1 434	0	-330 196
Jääkmaksumus	19 559	1 031 614	70 664	3 481	7 785	1 133 103

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	676 587	54 626	621 961		6EUR+3,25%	EUR	2025
Pikaajalised laenud kokku	676 587	54 626	621 961				
Kapitalirendikohustised kokku	48 987	15 127	33 860				
Laenukohustised kokku	725 574	69 753	655 821				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	730 121	54 910	675 211		6EUR+3,25%	EUR	03.01.2025
Pikaajalised laenud kokku	730 121	54 910	675 211				
Kapitalirendikohustised kokku	31 672	9 555	22 117				
Laenukohustised kokku	761 793	64 465	697 328				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa		19 559
Ehitised		1 057 534
Kokku		1 077 093

Pangalaenu tagatiseks on seatud hüpoteek Tallinnas asuvatele kinnisasjadele.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	12 309	12 309	0
Maksuvõlad	3 641	3 641	0
Muud võlad	3 961	3 961	0
Muud viitvõlad	3 961	3 961	0
Saadud ettemaksed	4 847	0	4 847
Muud saadud ettemaksed	4 847	0	4 847
Kokku võlad ja ettemaksed	24 758	19 911	4 847

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	13 681	13 681	0
Maksuvõlad	1 483	1 483	0
Muud võlad	5 279	5 279	0
Muud viitvõlad	5 279	5 279	0
Saadud ettemaksed	4 847	0	4 847
Muud saadud ettemaksed	4 847	0	4 847
Kokku võlad ja ettemaksed	25 290	20 443	4 847

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	213 639	215 029
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	213 639	215 029
Kokku müügitulu	213 639	215 029
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara renditeenus	213 639	215 029
Kokku müügitulu	213 639	215 029

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	91 568	94 568

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	93 568	96 568

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	81 512	83 921
Kokku ostetud	81 512	83 921

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Gamma Agentuuri Osaühing (registrikood: 10461044) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR RIISALU	Juhatuse liige	01.02.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	471 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 535
Kokku	496 878
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	496 878
Kokku	496 878

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	213639	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6508628
Mobiiltelefon	+372 5014555
Mobiiltelefon	+372 5042541
E-posti aadress	riisalu@extreme.ee