

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: GTM Invest OÜ

registrikood: 10718365

tänavatalu nimi, Haaviku tee 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12113

telefon: +37251963 313

e-posti aadress: viljar.mangelsoo@mail.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

GTM Invest OÜ jätkab oma tegevust samal tegutsemisalal ka tuleval majandusaastal.

Ettevõttes töötajaid ei ole. Juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 102 906	765 500	
Nõuded ja ettemaksed	9 676 072	9 516 072	2
Kokku käibevara	10 778 978	10 281 572	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	11 026 177	10 045 637	3
Kokku põhivara	11 026 177	10 045 637	
Kokku varad	21 805 155	20 327 209	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 700 000	2 200 000	6
Võlad ja ettemaksed	1 142 211	960 537	7
Kokku lühiajalised kohustused	3 842 211	3 160 537	
Kokku kohustused	3 842 211	3 160 537	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 122 672	25 813 233	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	796 272	-8 690 561	
Kokku omakapital	17 962 944	17 166 672	
Kokku kohustused ja omakapital	21 805 155	20 327 209	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Üldhalduskulud	-6 377	-3 628	
Ärikasum (-kahjum)	-6 377	-3 628	
Finantstulud ja -kulud	802 649	-8 686 933	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	796 272	-8 690 561	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	796 272	-8 690 561	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 377	-3 628	
Kokku rahavood äritegevusest	-6 377	-3 628	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-183 710	-60 395	5
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	17 458	8 208	5
Laekunud intressid	9 462	14 475	10
Laekunud dividendid	1 218	1 180	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-155 572	-36 532	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	500 000	500 000	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	500 000	500 000	
Kokku rahavood	338 051	459 840	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	765 500	305 894	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	338 051	459 840	
Valuutakursside muutuste mõju	-645	-234	10
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 102 906	765 500	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	26 413 233	26 457 233
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-8 690 561	-8 690 561
Makstud dividendid			-600 000	-600 000
31.12.2009	40 000	4 000	17 122 672	17 166 672
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			796 272	796 272
31.12.2010	40 000	4 000	17 918 944	17 962 944

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GTM Invest OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil (st õiglases väärtuses, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingutasusid). Juhul, kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalisi finantsinvesteeringuid korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud ettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Investeeringud tütar-ettevõttesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investoril osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 2011 aastal maksumääraga 21/79 (kuni 31.detsember 2009 kehtis maksumäär 21/79 ning kuni 31.detsember 2010 kehtis maksumäär 21/79) 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. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);

tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisainformatsioon

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Muud nõuded	9 676 072	9 516 072	11
Laenunõuded	8 000 000	8 000 000	
Intressinõuded	1 076 072	916 072	
Dividendinõuded	600 000	600 000	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	9 676 072	9 516 072	

Antud laenude alusvaluuta on eesti kroon, intressimäär 2%.

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9 611 181	8 876 470	4
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	432 152	186 323	5
Pikaajalised nõuded	982 844	982 844	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	11 026 177	10 045 637	

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Boccacio OÜ	Eesti	konsultatsioonid, tehingud kinnisvaraga	100	100
Gerliin Kinnisvara OÜ	Eesti	tehingud kinnisvaraga	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2009	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010	
Boccacio OÜ	8 876 470	734 711	9 611 181	
Gerliin Kinnisvara OÜ	0	0	0	
Kokku:	8 876 470	734 711	9 611 181	

Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2008	146 785	146 785
Müük müügihinnas või lunastamine	-8 208	-8 208
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	47 746	47 746
31.12.2009	186 323	186 323
Kajastatud õiglasest väärtusest	186 323	186 323
Soetamine	302 056	302 056
Müük müügihinnas või lunastamine	-135 804	-135 804
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	79 577	79 577
31.12.2010	432 152	432 152

Aktsiatelt teeniti dividenditulu 1 218 (2009:1 180) krooni.
Finantstulud/-kulud aktsiatelt ja osadelt on kajastatud lisas 10.

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	2 700 000	2 700 000	0	0
Lühiajalised laenud kokku	2 700 000	2 700 000	0	0
Laenukohustused kokku	2 700 000	2 700 000	0	0

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	2 200 000	2 200 000	0	0
Lühiajalised laenud kokku	2 200 000	2 200 000	0	0
Laenukohustused kokku	2 200 000	2 200 000	0	0

Saadud laenu alusvaluuta on eesti kroon ning intressimäär 7%.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Muud võlad	1 142 211	960 537	
Intressivõlad	542 211	360 537	
Dividendivõlad	600 000	600 000	11
Kokku võlad ja ettemaksed	1 142 211	960 537	

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
Osa väikseim nimiväärtus on 100 krooni.		

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	14 155 966	13 526 911
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	3 762 978	3 595 761
Kokku tingimuslikud kohustused	17 918 944	17 122 672

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud (kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	734 711	-6 323 966	4
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	80 795	48 926	5
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	80 795	48 926	
Intressitulud	169 462	214 475	
Intressitulu hoiustelt	9 462	14 475	
Intressitulu laenudelt	160 000	200 000	
Intressikulud	-181 674	-126 134	
Intressikulu laenudelt	-181 674	-126 134	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-645	-234	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-2 500 000	
Kokku finantstulud ja -kulud	802 649	-8 686 933	

Lisa 11 Seotud osapooled (kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	9 676 072	0	9 516 072	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	703 378	0	703 378

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris GTM Invest OÜ sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

GTM Invest OÜ (registrikood: 10718365) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILLU MANGELSOO	Juhatuse liige	27.11.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 122 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)	796 272
Kokku	17 918 944
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 918 944
Kokku	17 918 944

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 122 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)	796 272
Kokku	17 918 944
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 918 944
Kokku	17 918 944

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Villu Mangelsoo	34912062752	Põltsamaa linn, Jõgeva maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+37251963 313
E-posti aadress	viljar.mangelsoo@mail.ee