

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: GTM Invest OÜ

registrikood: 10718365

tänava/talu nimi, Leedri tee 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11912

telefon: +372 5119453

e-posti aadress: viljar.mangelsoo@gmail.com

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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

GTM Invest OÜ kahjum aruandeaastal oli -5.859 EUR.

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

Ettevõttes töötajaid ei ole. Juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	92 854	123 115	
Nõuded ja ettemaksed	275 600	257 600	2
Kokku käibevarad	368 454	380 715	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 112	1 757 788	3
Finantsinvesteeringud	227 904	224 176	4
Kokku põhivarad	233 016	1 981 964	
Kokku varad	601 470	2 362 679	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 950	15 000	
Võlad ja ettemaksed	267 513	269 137	5
Kokku lühiajalised kohustised	281 463	284 137	
Kokku kohustised	281 463	284 137	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	323 054	1 976 920	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 859	98 810	
Kokku omakapital	320 007	2 078 542	
Kokku kohustised ja omakapital	601 470	2 362 679	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Üldhalduskulud	-291	-579
Ärikasum (kahjum)	-291	-579
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	162 580
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11 639	46 776
Intressitulud	1 635	6 609
Muud finantstulud ja -kulud	-18 842	-116 576
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 859	98 810
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 859	98 810

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GTM Invest OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. 2022.aasta aruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande nõuetele vastavalt.

Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega. Eesti Finantsaruandluse Standard koosneb Raamatupidamise Toimikonna juhenditest (RTJ).

Aastaaruandes on kasutusel kasumiaruande skeem 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha lähenditena on kajastatud raha kassas ja pangakontodel.

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% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

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

Alates 2022.aastast kajastatakse tütarettevõtteid soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeering soetusmaksumuses. Eelmistel perioodidel olid investeeringud tütarettevõtetesse kajastatud bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

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.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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.

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. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019.a. kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt. Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2021.a. netodividendidena välja maksta 1/3 eelneva kolme aasta keskmisest jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu. Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt. 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.

Seotud osapooled

Aastaruande 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Laenunõuded	268 000	268 000
Muud nõuded	7 600	7 600
Dividendinõuded	7 600	7 600
Kokku nõuded ja ettemaksed	275 600	275 600
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Laenunõuded	250 000	250 000
Muud nõuded	7 600	7 600
Dividendinõuded	7 600	7 600
Kokku nõuded ja ettemaksed	257 600	257 600

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10687096	OÜ Boccacio	Eesti	Konsultatsioonid	100	100
11184405	Gerliin Kinnisvara OÜ	Eesti	Kinnisvaraarendus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Muud muutused	31.12.2022
OÜ Boccacio	1 752 078	-1 749 522	2 556
Gerliin Kinnisvara OÜ	5 710	-3 154	2 556
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 757 788	-1 752 676	5 112

Vastavalt GTM Invest OÜ juhatuse otsusele kajastatakse 2022.aastast alates tütarettevõtteid soetusmaksumuses. Soetusmaksumuse meetodile üleminekul tekkinud kahjumi võrra korrigeeritakse eelmiste perioodide kasumit.

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	124 881	124 881
Soetamine	61 507	61 507
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	37 788	37 788
31.12.2021	224 176	224 176
Kajastatud õiglases väärtuses	224 176	224 176
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	224 176	224 176
Soetamine	50 160	50 160
Müük müügihinnas või lunastamine	-27 831	-27 831
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-18 601	-18 601
31.12.2022	227 904	227 904

Aktsiatelt teeniti dividenditulu 11.638 (2021: 8.988) EUR.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud võlad	21 607	21 607
Intressivõlad	6 607	6 607
Dividendivõlad	15 000	15 000
Muud võlakohustused	245 906	245 906
Kokku võlad ja ettemaksed	267 513	267 513
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Muud võlad	21 607	21 607
Intressivõlad	6 607	6 607
Dividendivõlad	15 000	15 000
Muud võlakohustused	247 530	247 530
Kokku võlad ja ettemaksed	269 137	269 137

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Aastatel 2022 ja 2021 ettevõttel töötajaid ei olnud.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	275 600	257 600
Kokku nõuded ja ettemaksed	275 600	257 600
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	16 722	18 346
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	264 741	265 791
Kokku võlad ja ettemaksed	281 463	284 137

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	338 269	0	88 269	250 000	6 606
Kokku antud laenud	338 269	0	88 269	250 000	6 606

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütaretevõtjad	250 000	18 000	0	268 000	0
Kokku antud laenud	250 000	18 000	0	268 000	0

Aastatel 2022-2021 ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.09.2023

GTM Invest OÜ (registrikood: 10718365) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJAR MANGELSOO	Juhatuse liige	21.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	323 054
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 859
Kokku	317 195
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	317 195
Kokku	317 195

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	323 054
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 859
Kokku	317 195
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	317 195
Kokku	317 195

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5119453
E-posti aadress	viljar.mangelsoo@gmail.com