

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: GTM Invest OÜ

registrikood: 10718365

tänav a nimi, maja number: Leedri tee 8

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11912

telefon: +372 51963313

e-posti aadress: viljar.mangelsoo@mail.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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

GTM Invest OÜ puhaskasum aruandeaastal oli 161 935 (2015: 25 724) 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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 358	65 595	
Nõuded ja ettemaksed	450 141	470 923	6
Kokku käibevarad	467 499	536 518	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 098 377	927 378	3
Finantsinvesteeringud	82 623	27 268	4
Kokku põhivarad	1 181 000	954 646	
Kokku varad	1 648 499	1 491 164	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	275 791	238 391	5
Kokku lühiajalised kohustised	275 791	238 391	
Kokku kohustised	275 791	238 391	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 207 961	1 224 237	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	161 935	25 724	
Kokku omakapital	1 372 708	1 252 773	
Kokku kohustised ja omakapital	1 648 499	1 491 164	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üldhalduskulud	-157	-164	
Ärikasum (kahjum)	-157	-164	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	112 999	47 561	3
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	6 873	-30 420	4
Intressitulud	8 743	8 747	
Muud finantstulud ja -kulud	33 477	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	161 935	25 724	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	161 935	25 724	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GTM Invest OÜ 2016. 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 eurodes. GTM Invest OÜ on väikeettevõtja. 2016. aasta aruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande nõuetele vastavalt.

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).

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-ettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori 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.

Finantskohustised

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

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 maksumääraga 20/80 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.

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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud nõuded	450 141	450 141	
Laenu nõuded	336 269	336 269	6
Intressinõuded	74 272	74 272	6
Dividendinõuded	39 600	39 600	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	450 141	450 141	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud nõuded	470 923	470 923	
Laenu nõuded	436 269	436 269	6
Intressinõuded	32 054	32 054	6
Dividendinõuded	2 600	2 600	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	470 923	470 923	

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10687096	OÜ Boccacio	Eesti	konsultatsiooniteenused	100	100
11184405	OÜ Gerlinn Kinnisvara	Eesti	konsultatsiooniteenused, kinnisvaraarendus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2016
OÜ Boccacio	927 378	-42 000	125 398	0	1 010 776
OÜ Gerlinn Kinnisvara	0	0	-12 399	100 000	87 601
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	927 378	-42 000	112 999	100 000	1 098 377

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	26 867	26 867
Müük müügihinnas või lunastamine	-115	-115
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	516	516
31.12.2015	27 268	27 268
Kajastatud õiglases väärtuses	27 268	27 268
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	27 268	27 268
Soetamine	60 702	60 702
Müük müügihinnas või lunastamine	-8 726	-8 726
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 379	3 379
31.12.2016	82 623	82 623
Kajastatud õiglases väärtuses	82 623	82 623

Aktsiatelt teeniti dividenditulu 3 494(2015: 471) EUR.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	46 607	46 607	
Intressivõlad	6 607	6 607	6
Dividendivõlad	40 000	40 000	6
Muud võlakohustused	229 184	229 184	6
Kokku võlad ja ettemaksed	275 791	275 791	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	9 207	9 207	
Intressivõlad	6 607	6 607	6
Dividendivõlad	2 600	2 600	6
Muud võlakohustused	229 184	229 184	6
Kokku võlad ja ettemaksed	238 391	238 391	

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	450 141	0	470 923	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 607	0	6 607
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	269 184	0	231 784

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

Nõuded seotud osapooltele on toodud lisas 2, kohustused lisas 5.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.08.2017

GTM Invest OÜ (registrikood: 10718365) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJAR MANGELSOO	Juhatuse liige	25.08.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 207 961
Aruandeaasta kasum (kahjum)	161 935
Kokku	1 369 896
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 329 896
Kokku	1 369 896

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 207 961
Aruandeaasta kasum (kahjum)	161 935
Kokku	1 369 896
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 329 896
Kokku	1 369 896

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Villu Mangelsoo	34912062752		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 51963313
E-posti aadress	viljar.mangelsoo@mail.ee