

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** GTM Invest OÜ

**registrikood:** 10718365

**tänavanimi, maja number:** Leedri tee 8

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 11912

**telefon:** +372 51963313

**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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad            | 9  |
| Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud          | 10 |
| Lisa 5 Võlad ja ettemaksed                         | 11 |
| Lisa 6 Osakapital                                  | 11 |
| Lisa 7 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt | 11 |
| Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | 12 |
| Lisa 9 Seotud osapooled                            | 12 |
| Aruande allkirjad                                  | 13 |

## Tegevusaruanne

GTM Invest OÜ puhaskasum aruandeaastal oli 25 724 (2014: -35) 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)

|                                              | 31.12.2015       | 31.12.2014       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevara                                    |                  |                  |         |
| Raha                                         | 65 595           | 62 320           |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 470 923          | 495 906          | 2       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>536 518</b>   | <b>558 226</b>   |         |
| Põhivara                                     |                  |                  |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 927 378          | 871 340          | 3       |
| Finantsinvesteeringud                        | 27 268           | 26 867           | 4       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 0                | 31 407           | 2       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>954 646</b>   | <b>929 614</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 491 164</b> | <b>1 487 840</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustused                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 238 391          | 235 791          | 5       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>238 391</b>   | <b>235 791</b>   |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>238 391</b>   | <b>235 791</b>   |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556            | 2 556            | 6       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256              | 256              |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 224 237        | 1 249 272        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 25 724           | -35              |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>1 252 773</b> | <b>1 252 049</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>1 491 164</b> | <b>1 487 840</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2015          | 2014        | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|-------------|---------|
| Üldhalduskulud                              | -164          | -139        |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-164</b>   | <b>-139</b> |         |
| Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt | 47 561        | -5 794      | 7       |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | -21 673       | 5 898       | 8       |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>25 724</b> | <b>-35</b>  |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>25 724</b> | <b>-35</b>  |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                | 2015           | 2014        | Lisa nr |
|------------------------------------------------|----------------|-------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                         |                |             |         |
| Ärikasum (kahjum)                              | -164           | -139        |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>            | <b>-164</b>    | <b>-139</b> |         |
| Rahavood investeerimistegevusest               |                |             |         |
| Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist  | 115            | 0           | 4       |
| Antud laenude tagasimaksed                     | 2 847          | 0           | 2       |
| Laekunud intressid                             | 6              | 21          | 8       |
| Laekunud dividendid                            | 22 871         | 439         |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>  | <b>25 839</b>  | <b>460</b>  |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest              |                |             |         |
| Makstud dividendid                             | -22 400        | 0           |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b> | <b>-22 400</b> | <b>0</b>    |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                          | <b>3 275</b>   | <b>321</b>  |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses     | 62 320         | 61 999      |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>       | <b>3 275</b>   | <b>321</b>  |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus       | 65 595         | 62 320      |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                              |                             | Kokku     |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |           |
| <b>31.12.2013</b>              | 2 556                       | 256                          | 1 249 272                   | 1 252 084 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0                            | -35                         | -35       |
| <b>31.12.2014</b>              | 2 556                       | 256                          | 1 249 237                   | 1 252 049 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0                            | 25 724                      | 25 724    |
| Makstud dividendid             | 0                           | 0                            | -25 000                     | -25 000   |
| <b>31.12.2015</b>              | 2 556                       | 256                          | 1 249 961                   | 1 252 773 |

Osakapitali käsitleb lisa 6.

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

GTM Invest OÜ 2015. 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.

### 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% 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.

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 tütarettevõttesse 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 ettemaksud

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 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 (2014: 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

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.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2015     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                   |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Muud nõuded                       | 470 923        | 470 923                           | 0                   |         |
| Laenunõuded                       | 436 269        | 436 269                           | 0                   | 9       |
| Intressinõuded                    | 32 054         | 32 054                            | 0                   | 9       |
| Dividendinõuded                   | 2 600          | 2 600                             | 0                   | 9       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>470 923</b> | <b>470 923</b>                    | <b>0</b>            |         |

  

|                                   | 31.12.2014     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                   |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Muud nõuded                       | 527 313        | 495 906                           | 31 407              |         |
| Laenunõuded                       | 470 523        | 439 116                           | 31 407              |         |
| Intressinõuded                    | 56 790         | 56 790                            | 0                   | 9       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>527 313</b> | <b>495 906</b>                    | <b>31 407</b>       |         |

## Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                        |            |                                            |                   |            |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------|--------------------------------------------|-------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala                             | Osaluse määra (%) |            |
|                                                        |                        |            |                                            | 31.12.2014        | 31.12.2015 |
| 10687096                                               | OÜ Boccacio            | Eesti      | konsultatsiooniteenused                    | 100               | 100        |
| 11184405                                               | OÜ Gerliin Kinnisvara  | Eesti      | konsultatsiooniteenused, kinnisvaraarendus | 100               | 100        |

| Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon: |                |                |                                              |                |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------------------------------------|----------------|
| Tütaretevõtja nimetus                                    | 31.12.2014     | Dividendid     | Kasum(kahjum)<br>kapitaliosaluse<br>meetodil | 31.12.2015     |
| OÜ Boccacio                                              | 871 340        | -25 000        | 81 038                                       | 927 378        |
| OÜ Gerliin Kinnisvara                                    | 0              | 0              | 0                                            | 0              |
| <b>Kokku</b>                                             | <b>871 340</b> | <b>-25 000</b> | <b>81 038</b>                                | <b>927 378</b> |

## Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

|                                           |                 | Kokku         |
|-------------------------------------------|-----------------|---------------|
|                                           | Aktsiad ja osad |               |
| <b>31.12.2013</b>                         | 30 211          | 30 211        |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | -3 344          | -3 344        |
| <b>31.12.2014</b>                         | <b>26 867</b>   | <b>26 867</b> |
| Kajastatud õiglasest väärtuses            | 26 867          | 26 867        |
|                                           |                 |               |
|                                           |                 | Kokku         |
|                                           | Aktsiad ja osad |               |
| <b>31.12.2014</b>                         | 26 867          | 26 867        |
| Müük müügihinnas või lunastamine          | -115            | -115          |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | 516             | 516           |
| <b>31.12.2015</b>                         | <b>27 268</b>   | <b>27 268</b> |
| Kajastatud õiglasest väärtuses            | 27 268          | 27 268        |

Aktsiatelt teeniti dividenditulu 471 (2014: 439) EUR. Finantstulud ja kulud aktsiatelt on toodud lisa 8.

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

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

  

|                                  | 31.12.2014     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Muud võlad                       | 6 607          | 6 607          |         |
| Intressivõlad                    | 6 607          | 6 607          | 9       |
| Muud võlakohustused              | 229 184        | 229 184        | 9       |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>235 791</b> | <b>235 791</b> |         |

## Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

|                                                | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|------------------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                                     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk)                                 | 1          | 1          |
| Osaühingul on üks osa nimiväärtusega 2556 EUR. |            |            |

## Lisa 7 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

|                                                                         | 2015          | 2014          | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Finantstulud ja -kulud tütar- ja sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt | 47 561        | -5 794        |         |
| Kapitaliosaluse kasum                                                   | 81 038        | 44 206        | 3       |
| Kahjum nõuete allahindlusest                                            | -33 477       | -50 000       |         |
| <b>Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt</b>                | <b>47 561</b> | <b>-5 794</b> |         |

## Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

|                                                      | 2015           | 2014         | Lisa nr |
|------------------------------------------------------|----------------|--------------|---------|
| Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt                 | 987            | -2 905       |         |
| <b>Intressitulud</b>                                 | <b>8 747</b>   | <b>8 803</b> |         |
| Intressitulu hoiustelt                               | 6              | 21           |         |
| Intressitulu laenudelt                               | 8 741          | 8 782        | 9       |
| Nõuete allahindlus                                   | -31 407        | 0            |         |
| <b>Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt</b> | <b>-21 673</b> | <b>5 898</b> |         |

## Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2015 |            | 31.12.2014 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                  | 470 923    | 0          | 495 906    | 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          | 231 784    | 0          | 229 184    |

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: 25.08.2016

**GTM Invest OÜ (registrikood: 10718365) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| VILJAR MANGELSOO   | Juhatuse liige     | 29.08.2016           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 224 237        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 25 724           |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>1 249 961</b> |

## Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 224 237        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 25 724           |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>1 249 961</b> |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi  | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|-----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Villu Mangelsoo | 34912062752                               |                   | 2556 EUR                     |

## Sidevahendid

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