

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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
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	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	12
Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

GTM Invest OÜ puhaskahjum aruandeaastal oli -35 (2013: 5 362) 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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	62 320	61 999	
Nõuded ja ettemaksed	495 906	537 124	2
Kokku käibevara	558 226	599 123	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	871 340	827 134	3
Finantsinvesteeringud	26 867	30 211	4
Nõuded ja ettemaksed	31 407	31 407	2
Kokku põhivara	929 614	888 752	
Kokku varad	1 487 840	1 487 875	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	235 791	235 791	5
Kokku lühiajalised kohustused	235 791	235 791	
Kokku kohustused	235 791	235 791	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 249 272	1 243 910	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35	5 362	
Kokku omakapital	1 252 049	1 252 084	
Kokku kohustused ja omakapital	1 487 840	1 487 875	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Üldhalduskulud	-139	-192	
Ärikasum (kahjum)	-139	-192	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-5 794	1 648	8
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	5 898	8 497	9
Intressikulud	0	-4 591	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-35	5 362	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35	5 362	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-139	-192	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-15 000	
Kokku rahavood äritegevusest	-139	-15 192	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-3 264	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	2 155	
Laekunud intressid	21	49	9
Laekunud dividendid	439	481	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	460	-579	
Kokku rahavood	321	-15 771	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	61 999	77 770	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	321	-15 771	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	62 320	61 999	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	1 243 910	1 246 722
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 362	5 362
31.12.2013	2 556	256	1 249 272	1 252 084
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-35	-35
31.12.2014	2 556	256	1 249 237	1 252 049

Osakapitali käsitleb lisa 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GTM Invest OÜ 2014. 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 tähtjalisi 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 Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga 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% 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 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 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 maksamisele 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 dividendide maksumääraga 20/80 (2013: 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.

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

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	527 313	495 906	31 407	0	
Laenu nõuded	470 523	439 116	31 407	0	
Intressinõuded	56 790	56 790	0	0	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	527 313	495 906	31 407	0	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	568 531	537 124	31 407	0	
Laenu nõuded	470 523	439 116	31 407	0	
Intressinõuded	98 008	98 008	0	0	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	568 531	537 124	31 407	0	

Lisa 3 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10687096	OÜ Boccacio	Eesti	konsultatsiooniteenused	100	100
11184405	OÜ Gerliin Kinnisvara	Eesti	konsultatsiooniteenused, kinnisvaraarendus	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2013	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
OÜ Boccacio	827 134	44 206	871 340
OÜ Gerliin Kinnisvara	0	0	0
Kokku	827 134	44 206	871 340

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	29 917	29 917
Soetamine	3 264	3 264
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 155	-2 155
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-815	-815
31.12.2013	30 211	30 211
Kajastatud õiglases väärtuses	30 211	30 211
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2013	30 211	30 211
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-3 344	-3 344
31.12.2014	26 867	26 867
Kajastatud õiglases väärtuses	26 867	26 867

Aktsiatelt teeniti dividenditulu 439 (2013: 481) EUR. Finantstulud ja kulud aktsiatelt on toodud lisas 9.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	6 607	6 607	0	0	
Intressivõlad	6 607	6 607	0	0	10
Muud võlakohustused	229 184	229 184	0	0	10
Kokku võlad ja ettemaksed	235 791	235 791	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	6 607	6 607	0	0	
Intressivõlad	6 607	6 607	0	0	10
Muud võlakohustused	229 184	229 184	0	0	10
Kokku võlad ja ettemaksed	235 791	235 791	0	0	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	999 390	986 925
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	249 847	262 347
Kokku tingimuslikud kohustused	1 249 237	1 249 272

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osaühingul on üks osa nimiväärtusega 2556 EUR.		

Lisa 8 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütaretevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-5 794	1 648	
Kapitaliosaluse kasum	44 206	1 648	3
Kahjum nõuete allahindlusest	-50 000	0	
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-5 794	1 648	

Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-2 905	-334	4
Intressitulud	8 803	8 831	
Intressitulu hoiustelt	21	49	
Intressitulu laenudelt	8 782	8 782	10
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	5 898	8 497	

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütaretevõtjad	495 906	0	537 124	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	229 184	0	229 184

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

Nõuded seotud osapooltele on toodud lisas 2, kohustused lisas 6 ja finantstulud ja -kulud lisas 8.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.09.2015

GTM Invest OÜ (registrikood: 10718365) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJAR MANGELSOO	Juhatuse liige	28.09.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 249 272
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35
Kokku	1 249 237

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 249 272
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35
Kokku	1 249 237

Osanikud

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

Sidevahendid

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