

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: GTM Invest OÜ

registrikood: 10718365

tänavatalu nimi, Haaviku tee 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12113

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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

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

Ettevõttes töötajaid ei ole. Juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	77 511	70 488	
Nõuded ja ettemaksed	590 293	618 414	2
Kokku käibevara	667 804	688 902	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	777 133	704 701	3
Kokku põhivara	777 133	704 701	
Kokku varad	1 444 937	1 393 603	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	185 561	172 561	6
Võlad ja ettemaksed	47 649	73 001	7
Kokku lühiajalised kohustused	233 210	245 562	
Kokku kohustused	233 210	245 562	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 145 229	1 094 338	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 686	50 891	
Kokku omakapital	1 211 727	1 148 041	
Kokku kohustused ja omakapital	1 444 937	1 393 603	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Üldhalduskulud	-317	-408	
Ärikasum (kahjum)	-317	-408	
Finantstulud ja -kulud	64 003	51 299	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	63 686	50 891	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 686	50 891	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-317	-408	
Kokku rahavood äritegevusest	-317	-408	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-6 423	-11 742	5
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	1 116	5
Laekunud intressid	613	605	10
Laekunud dividendid	71	78	5
Muud laekumised investeerimistegevusest	79	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 660	-9 943	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	13 000	31 956	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	13 000	31 956	
Kokku rahavood	7 023	21 605	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	70 488	48 924	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 023	21 605	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-41	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	77 511	70 488	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	1 094 338	1 097 150
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	50 891	50 891
31.12.2010	2 556	256	1 145 229	1 148 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	63 686	63 686
31.12.2011	2 556	256	1 208 915	1 211 727

Muutusi osakapitalis käsitleb lisa 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GTM Invest OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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 Euroopa Keskpank valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittenonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodes ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka 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 õiglase 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.

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

Tütarettevõtte tegevust 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 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 maksmisele 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 maksumääraga 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.

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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Muud nõuded	590 293	618 414	11
Laenunõuded	511 293	511 293	
Intressinõuded	79 000	68 774	
Dividendinõuded	0	38 347	
Kokku nõuded ja ettemaksed	590 293	618 414	

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	689 363	614 267	4
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	24 955	27 619	5
Pikaajalised nõuded	62 815	62 815	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	777 133	704 701	

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10687096	OÜ Boccacio	Eesti	konsultatsioonid, tehingud kinnisvarag	100	100
11184405	OÜ Gerliin Kinnisvara	Eesti	tehingud kinnisvara	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
OÜ Boccacio	614 267	75 096	689 363
Kokku	614 267	75 096	689 363

Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2009	11 908	11 908
Soetamine	19 305	19 305
Müük müügihinnas või lunastamine	-8 680	-8 680
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	5 086	5 086
31.12.2010	27 619	27 619
Soetamine	6 423	6 423
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-9 008	-9 008
Muud	-79	-79
31.12.2011	24 955	24 955

Aktsiatelt teeniti dividenditulu 71 (2010:78) eur.

Finantstulud/-kulud aktsiatelt ja osadelt on kajastatud lisa 10.

Real Muud on kajastatud väärtuse muutus, mis on tingitud aktsiate nimiväärtuse vähendamisest.

Lisa 6 Laenukohustused (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen	185 561	185 561			7%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	185 561	185 561				
Laenukohustused kokku	185 561	185 561	0	0		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen	172 561	172 561			7%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	172 561	172 561				
Laenukohustused kokku	172 561	172 561	0	0		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Muud võlad	47 649	73 001	
Intressivõlad	47 649	34 654	
Dividendivõlad	0	38 347	11
Kokku võlad ja ettemaksed	47 649	73 001	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	955 043	904 731
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	253 872	240 498
Kokku tingimuslikud kohustused	1 208 915	1 145 229

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osaühingul on üks osa nimiväärtusega 2556 eur.		

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	75 096	46 956	4
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-8 937	5 164	5
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-8 937	5 164	
Intressitulud	10 839	10 831	
Intressitulu hoiustelt	613	605	
Intressitulu laenudelt	10 226	10 226	
Intressikulud	-12 995	-11 611	
Intressikulu laenudelt	-12 995	-11 611	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-41	
Kokku finantstulud ja -kulud	64 003	51 299	

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	590 293	0	618 414	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	6 607	0	44 954

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

Aruande digitaalallkirjad

GTM Invest OÜ (registrikood: 10718365) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILLU MANGELSOO	Juhatuse liige	09.02.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 145 229
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 686
Kokku	1 208 915
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	63 686
Kokku	63 686

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 145 229
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 686
Kokku	1 208 915
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	63 686
Kokku	63 686

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