

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: GTM Invest OÜ

registrikood: 10718365

tänavatalu nimi, Haaviku tee 6
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 12113

maakond: Harju maakond

telefon: +372 51 963313

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 10 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

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ GTM Invest juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 30.06.2010 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on OÜ GTM Invest jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	765 500	305 894	
Nõuded ja ettemaksed	9 516 072	11 216 072	2
Kokku käibevara	10 281 572	11 521 966	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	10 045 637	16 869 670	3
Kokku põhivara	10 045 637	16 869 670	
Kokku varad	20 327 209	28 391 636	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 200 000	1 700 000	6
Võlad ja ettemaksed	960 537	234 403	7
Kokku lühiajalised kohustused	3 160 537	1 934 403	
Kokku kohustused	3 160 537	1 934 403	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 813 233	26 023 279	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 690 561	389 954	
Kokku omakapital	17 166 672	26 457 233	
Kokku kohustused ja omakapital	20 327 209	28 391 636	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Üldhalduskulud	-3 628	-42 986	
Ärikasum (-kahjum)	-3 628	-42 986	
Finantstulud ja -kulud	-8 686 933	432 940	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 690 561	389 954	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 690 561	389 954	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 628	-42 986	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 628	-42 986	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-60 395	-854 218	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	8 208	0	5
Antud laenud	0	-9 600 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	100 000	
Laekunud intressid	14 475	158 091	9
Laekunud dividendid	1 180	4 595	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-36 532	-10 191 532	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	500 000	1 000 000	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	500 000	1 000 000	
Kokku rahavood	459 840	-9 234 518	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	305 894	9 540 412	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	459 840	-9 234 518	
Valuutakursside muutuste mõju	-234	0	9
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	765 500	305 894	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	26 023 279	26 067 279
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			389 954	389 954
31.12.2008	40 000	4 000	26 413 233	26 457 233
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-8 690 561	-8 690 561
Makstud dividendid			-600 000	-600 000
31.12.2009	40 000	4 000	17 122 672	17 166 672

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GTM Invest OÜ 2009. 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 Eesti kroonides.

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 Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga 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 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 maksamisele 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 2010 aastal maksumääraga 21/79 (kuni 31.detsember 2008 kehtis maksumäär 21/79 ning kuni 31.detsember 2009 kehtis maksumäär 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Laenud	8 000 000	10 000 000	10
Intressid	916 072	716 072	10
Dividendid	600 000	500 000	10
Kokku Nõuded ja ettemaksed	9 516 072	11 216 072	10

Antud laenude alusvaluuta on eesti kroon, intressimäär 2%.

Aruandeaastal on nõuded tütaretevõtte vastu alla hinnatud summas 2 miljonit krooni.

Osaniku otsusega moodustati tütaretevõttes täiendav reserv, mille sissemaksiks on osaniku laen. Tütaretevõtteid käsitleb lisa 4.

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Tütaretevõtjate aktsiad ja osad	8 876 470	13 300 436	4
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	186 323	146 785	5
Pikaajalised nõuded	982 844	3 422 449	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	10 045 637	16 869 670	

Pikaajalised nõuded on aruandeaastal alla hinnatud summas 2,5 miljonit krooni.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Boccacio OÜ	Eesti	konsultatsioonid, tehingud kinnisvaraga	100	100
Gerliin Kinnisvara OÜ	Eesti	tehingud kinnisvaraga	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2008	Dividendid	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2009
Boccacio OÜ	13 300 436	-100 000	-4 323 966		8 876 470
Gerliin Kinnisvara OÜ	0		-2 000 000	2 000 000	0
Kokku:	13 300 436	-100 000	-6 323 966	2 000 000	8 876 470

Gerliin Kinnisvara OÜ netovarad viidi vastavusse Äriseadustiku nõuetega täiendava reservi moodustamise teel. Reservi sissemakseks on osaniku laen.

Nõudeid käsitleb lisa 2.

Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2007	621 148	621 148
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-474 363	-474 363
31.12.2008	146 785	146 785
Kajastatud õiglases väärtuses	146 785	146 785
Müük müügihinnas või lunastamine	-8 208	-8 208
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	47 746	47 746
31.12.2009	186 323	186 323
Kajastatud õiglases väärtuses	186 323	186 323

Aktsiatelt teeniti dividenditulu 1 180 (2008:4 595) krooni.

Finantstulud/-kulud aktsiatelt ja osadelt on kajastatud lisas 9.

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	2 200 000	2 200 000	0	0
Lühiajalised laenud kokku	2 200 000	2 200 000	0	0
Laenukohustused kokku	2 200 000	2 200 000	0	0

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	1 700 000	1 700 000	0	0
Lühiajalised laenud kokku	1 700 000	1 700 000	0	0
Laenukohustused kokku	1 700 000	1 700 000	0	0

Saadud laenu alusvaluuta on eesti kroon ning intressimäär 7%.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Intressivõlg	360 537	234 403	
Dividendid	600 000	0	10
Kokku võlad ja ettemaksed	960 537	234 403	

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osa väikseim nimiväärtus on 100 krooni.		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 moodustas 17 123 (2008: 26 413) tuhat krooni. Bilansipäeva seisuga on võimalik dividendidena välja maksta 13 527 (2008: 20 866) tuhat krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 3 596 (2008: 5 547) tuhat krooni.

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-6 323 966	534 480	4
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	48 926	-469 768	5
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	48 926	-469 768	5
Intressitulud	214 475	477 965	
Intressikulud	-126 134	-109 737	
Intressikulu laenudelt	-126 134	-109 737	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-234	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 500 000	0	
Kokku finantstulud ja -kulud	-8 686 933	432 940	

Real Muud finantstulud ja -kulud on kajastatud nõude allahindlus.

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	9 516 072	0	11 216 072	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	703 378	0	103 378

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

Aruande digitaalallkirjad

GTM Invest OÜ (registrikood: 10718365) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILLU MANGELSOO	Juhatuse liige	16.08.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 813 233
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 690 561
Kokku	17 122 672
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 122 672
Kokku	17 122 672

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 813 233
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 690 561
Kokku	17 122 672
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 122 672
Kokku	17 122 672

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Viljar Mangelsoo	37609012745	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+37251963 313
E-posti aadress	viljar.mangelsoo@mail.ee