

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** GTC Mainland OÜ

**registrikood:** 11739688

**tänavamaja number:** Tulika 31/Endla 45a

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 10615

**telefon:** +372 5010625, +372 6996937

**faks:** +372 6996966

**e-posti aadress:** kalev@sakjas.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 Kinnisvarainvesteeringud      | 10 |
| Lisa 3 Materiaalne põhivara          | 11 |
| Lisa 4 Võlad ja ettemaksed           | 11 |
| Lisa 5 Müügitulu                     | 12 |
| Lisa 6 Tööjõukulud                   | 12 |
| Lisa 7 Seotud osapooled              | 12 |
| Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva | 12 |

## Tegevusaruanne

GTC Mainland OÜ põhitegevuseks on kinnisvara rendileandmine.

Olulist muutust põhitegevuses ja põhitegevuse mahtudes 2012 aastal ette näha ei ole.

Kalev Sakjas

Juhatuse liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011     | 31.12.2010     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha                                         | 52 540         | 2 546          |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 112 084        | 188 367        |         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>164 624</b> | <b>190 913</b> |         |
| Põhivara                                     |                |                |         |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 336 951        | 250 313        | 2       |
| Materiaalne põhivara                         | 21 091         | 28 121         | 3       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>358 042</b> | <b>278 434</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>522 666</b> | <b>469 347</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 49 100         | 0              |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 87 893         | 87 893         | 4       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>136 993</b> | <b>87 893</b>  |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                |                |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 210 810        | 210 810        | 4       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>210 810</b> | <b>210 810</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>347 803</b> | <b>298 703</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 168 088        | 0              |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 4 219          | 168 088        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>174 863</b> | <b>170 644</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>522 666</b> | <b>469 347</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2011         | 2010           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|--------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 29 204       | 188 539        | 5       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -4 782       | -247           |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -20 205      | -20 205        | 2,3     |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>4 217</b> | <b>168 087</b> |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 2            | 0              |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>4 219</b> | <b>168 087</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>4 219</b> | <b>168 087</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2011           | 2010          |
|-------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |                |               |
| Ärikasum (kahjum)                                     | 4 217          | 168 087       |
| <b>Korrigeerimised</b>                                |                |               |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                     | 20 205         | 20 205        |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                          | <b>20 205</b>  | <b>20 205</b> |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | 76 282         | -188 366      |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 0              | 64            |
| Laekunud intressid                                    | 2              | 0             |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>100 706</b> | <b>-10</b>    |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>               |                |               |
| Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel          | -99 812        | 0             |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>-99 812</b> | <b>0</b>      |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>              |                |               |
| Saadud laenud                                         | 49 100         | 0             |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>49 100</b>  | <b>0</b>      |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>49 994</b>  | <b>-10</b>    |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     | <b>2 546</b>   | <b>2 556</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>49 994</b>  | <b>-10</b>    |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | <b>52 540</b>  | <b>2 546</b>  |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                       |                             |                             | Kokku   |
|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------|
|                                       | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |         |
| <b>31.12.2009</b>                     | 2 556                       |                             | 2 556   |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)           |                             | 168 088                     | 168 088 |
| <b>31.12.2010</b>                     | 2 556                       | 168 088                     | 170 644 |
| <b>Korrigeeritud saldo 31.12.2010</b> |                             |                             | 4 219   |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)           |                             | 4 219                       | 4 219   |
| <b>31.12.2011</b>                     | 2 556                       | 172 307                     | 174 863 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

GTC Mainland OÜ 2011 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.

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevate aastate finantsaruanded koostatakse eurodes.

2010 aasta võrdlusandmed on konverteeritud eurodesse üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

### 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 kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

### Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse

põhivaraga. Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

### Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

### Rendid

**Kapitali- ja kasutusrendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirenti alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

**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.

**Seotud osapooled**

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole

üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:

(a) Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

(b) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütaretevõtted);

(c) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;

(d) Punktis (c) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

**Tulud**

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

## Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Soetusmaksumuse meetod |          |         |
|------------------------|----------|---------|
|                        | Ehitised | Kokku   |
| <b>31.12.2009</b>      |          |         |
| Soetusmaksumus         | 0        | 0       |
| Akumuleeritud kulum    | 0        | 0       |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 0        | 0       |
|                        |          |         |
| Ostud ja parendused    | 263 487  | 263 487 |
| Amortisatsioonikulu    | -13 174  | -13 174 |
|                        |          |         |
| <b>31.12.2010</b>      |          |         |
| Soetusmaksumus         | 263 487  | 263 487 |
| Akumuleeritud kulum    | -13 174  | -13 174 |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 250 313  | 250 313 |
|                        |          |         |
| Ostud ja parendused    | 99 812   | 99 812  |
| Amortisatsioonikulu    | -13 174  | -13 174 |
|                        |          |         |
| <b>31.12.2011</b>      |          |         |
| Soetusmaksumus         | 363 299  | 363 299 |
| Akumuleeritud kulum    | -26 348  | -26 348 |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 336 951  | 336 951 |

|                                                 | 2011   | 2010    |
|-------------------------------------------------|--------|---------|
| Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu  | 29 204 | 188 539 |
| Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud | 308    | 234     |

### Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                                | Kokku   |
|---------------------|--------------------------------|---------|
|                     | Muu<br>materiaalne<br>põhivara |         |
| <b>31.12.2009</b>   |                                |         |
| Soetusmaksumus      | 0                              | 0       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0                              | 0       |
|                     |                                |         |
| Ostud ja parendused | 35 151                         | 35 151  |
| Amortisatsioonikulu | -7 030                         | -7 030  |
|                     |                                |         |
| <b>31.12.2010</b>   |                                |         |
| Soetusmaksumus      | 35 151                         | 35 151  |
| Akumuleeritud kulum | -7 030                         | -7 030  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 28 121                         | 28 121  |
|                     |                                |         |
| Amortisatsioonikulu | -7 030                         | -7 030  |
|                     |                                |         |
| <b>31.12.2011</b>   |                                |         |
| Soetusmaksumus      | 35 151                         | 35 151  |
| Akumuleeritud kulum | -14 060                        | -14 060 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 21 091                         | 21 091  |

### Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011     | 31.12.2010     |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 298 639        | 298 639        |
| Maksuvõlad                       | 64             | 64             |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>298 703</b> | <b>298 703</b> |

## Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2011          | 2010           |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |                |
| Eesti                                       | 29 204        | 188 539        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>29 204</b> | <b>188 539</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>29 204</b> | <b>188 539</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |                |
| Kinnisvara rent                             | 29 204        | 188 539        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>29 204</b> | <b>188 539</b> |

## Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte palgalisi töötajaid ei olnud.  
 Ettevõtet esindas juhatuse liige.  
 Juhatuse liikmele töötasu ei makstud.

## Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                          |                     |
|------------------------------------------|---------------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus | TankStat Holding OÜ |
|------------------------------------------|---------------------|

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                          | 31.12.2011 |            | 31.12.2010 |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
|                                                          | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 112 085    | 49 100     | 188 367    |

|                                                          | 2011   | 2010    |
|----------------------------------------------------------|--------|---------|
|                                                          | Ostud  | Müügid  |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 29 204 | 188 539 |

## Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva

Ettevõtte majandustegevusele ja jätkusuutlikkusele olulist mõju avaldavad sündmused puuduvad.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

**GTC Mainland OÜ (registrikood: 11739688) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MARGUS KUKK        | Juhatuse liige     | 08.08.2014           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 168 088        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 4 219          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>172 307</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 168 088        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 4 219          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>172 307</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 68201      | 29204           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi      | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                              | Osaluse suurus ja valuuta |
|---------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------|
| TankStat Holding OÜ | 12495432                            | Tulika tn 31,<br>Tallinn, Harju maakond, Eesti | 40000 EEK                 |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu            |
|-----------------|-----------------|
| Telefon         | +372 6996937    |
| Faks            | +372 6996966    |
| Mobiiltelefon   | +372 5010625    |
| E-posti aadress | kalev@sakjas.ee |