

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: First Telecom Trading OÜ

registrikood: 10620229

tänavanimi, maja number: Toompuiestee 37

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10133

telefon: +372 6310000

faks: +372 6310001

e-posti aadress: marcel@gogroup.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 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 9 Muud nõuded	15
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 11 Laenukohustused	17
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 13 Osakapital	18
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 15 Intressikulud	19
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 17 Tulumaks	19
Lisa 18 Seotud osapooled	19
Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

First Telecom Trading OÜ (edaspidi „FTT“) on investeeringute haldamise ning finantseerimisega tegelev ettevõte. FTT omab erinevaid osalusi mitmes kinnisvarafirmas ning finantseerib peamiselt laenudega erinevaid kinnisvaraprojekte nii Eestis kui ka välisriikides.

Aruandeaastal sai ettevõtte 1,3 miljonti eurot kahjumit, 2010 aastal 3,4 miljonit kahjumit.

Ettevõtete finantseerimine

FTT olulisemaks tegevuseks on laenude väljastamine erinevate ettevõtete ja/või projektide finantseerimiseks. Väljastatud laenudest 73% on otseselt antud kinnisvarasektoris tegutsevatele ettevõtetele.

Laenuportfelli geograafiline jaotus:

- Eesti 32%
- SRÜ 46%
- Muu maailm 22%

Sõltuvalt finantseeritavate projektide riskiastmest kajastatakse intressitulused nii tekke- kui kassapõhiselt. Väljastatud laenude kaalutud keskmine intressimäär 2011.aasta lõpu seisuga oli 16,4%.

47% väljastatud laenudest on antud eurodes, 36% USA dollarites ja 17% teistes valuutades.

Valuutakursside muutuste mõju 2011.aasta majandustulemustele oli 779 tuhat eurot kasumit

Üldjuhtimine

Ettevõtte juhatuse liige on Marcel Vichmann

2011.a. majandusaastal ematervõtte juhatuse liikmele tasu ei arvestatud.

Reeglina jäetakse kogu teenitud kasum ettevõtte käsutusse.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Ettevõtte omanik on otsustanud 2013.a. ellu viia ettevõtte restruktureerimiskava ning seetõttu esitatakse 2011.a. aruanne konsolideerimata kujul.

Olulised finantsnäitajad			
	2011	2010	Muutus
Müügitulud ja muud äritulud	0	5 896 981	-100,0%
Ärikulud	1 004	4 635	-78,3%
Ärikasum	-19 223	5 873 307	-100,3%
Puhaskasum	-1 301 998	-3 433 182	-62,1%
Omakapitali suhe kohustustesse	9,3%	11,9%	-21,9%

/digitaalselt allkirjastatud/

Marcel Vichmann

Juhatus liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 684	6 919 360	2
Finantsinvesteeringud	196 369	298 023	3
Nõuded ja ettemaksed	10 161 828	16 595 356	4
Kokku käibevara	10 363 881	23 812 739	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	23 129 210	23 130 014	5
Finantsinvesteeringud	4 154 661	2 739 159	8
Nõuded ja ettemaksed	95 558 590	69 460 657	4
Kinnisvarainvesteeringud	403 059	403 059	10
Kokku põhivara	123 245 520	95 732 889	
Kokku varad	133 609 401	119 545 628	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 245 581	2 377 190	11
Võlad ja ettemaksed	1 096 703	3 658 295	12
Kokku lühiajalised kohustused	13 342 284	6 035 485	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	84 767 945	84 444 845	11
Võlad ja ettemaksed	24 091 639	16 307 502	12
Kokku pikaajalised kohustused	108 859 584	100 752 347	
Kokku kohustused	122 201 868	106 787 832	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 706 719	16 188 166	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 301 998	-3 433 182	
Kokku omakapital	11 407 533	12 757 796	
Kokku kohustused ja omakapital	133 609 401	119 545 628	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	0	20 132	
Muud äritulud	0	5 876 849	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 140	-450	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 079	-18 589	14
Muud ärikulud	-1 004	-4 635	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-19 223	5 873 307	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-213 607	-708 800	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	894 884	-5 221 613	
Intressikulud	-4 608 965	-4 686 448	15
Muud finantstulud ja -kulud	2 593 945	1 310 372	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 352 966	-3 433 182	
Tulumaks	50 968	0	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 301 998	-3 433 182	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-19 223	5 873 307	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-5 800 155	
Kokku korrigeerimised	0	-5 800 155	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	30 255	77 514	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	979 730	1 803 911	
Makstud intressid	-343 102	-174 585	
Kokku rahavood äritegevusest	647 660	1 779 992	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	9 058 155	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 333 395	-775 601	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	572 083	2 167 488	
Antud laenud	-13 754 101	-20 430 598	
Antud laenude tagasimaksed	1 963 734	5 062 321	
Laekunud intressid	462 451	737 765	
Laekunud dividendid	240 000	22 148	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 849 228	-4 158 322	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 655 110	7 558 778	
Saadud laenude tagasimaksed	-40 000	0	
Makstud intressid	-240 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 375 110	7 558 778	
Kokku rahavood	-6 826 458	5 180 448	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 919 360	1 780 647	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 826 458	5 180 448	
Valuutakursside muutuste mõju	-87 218	-41 735	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 684	6 919 360	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	16 188 166	16 190 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 433 182	-3 433 182
31.12.2010	2 556	256	12 754 984	12 757 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 301 998	-1 301 998
Makstud dividendid			-240 000	-240 000
Muud muutused omakapitalis			191 735	191 735
31.12.2011	2 556	256	11 404 721	11 407 533

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ First Telecom Trading 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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 printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2011 aastal ei esita First Telecom Trading OÜ konsolideeritud aastaaruannet.

1 jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ First Telecom Trading arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte 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.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused. Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses v.a.

* Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud -kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

* Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuses(miinus võimalikud allahindlused).

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi.

Börsil noteeritud väärtpaperite puhul baseerub õiglane väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Euroopa Keskpanka ametlikel valuutakurssidel.

Börsil noteerimata väärtpaperite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmise võetakse aluseks kogu kontsernile kättesaadav info investeeringu väärtuse kohta.

Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real „ finantstulud ja –kulud“.

Nõuded ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades „efektiivset intressimäära“. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdiseväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse

kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui kontsern kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja kohustused), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinstrumendid, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena. Investeeringud tütarettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses, ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Nõuded ja ettemaksed

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

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) 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 õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustused liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuste tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval

finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Tingimuslikuks kohustuseks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt

Tulud

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

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 (kuni 31. detsember 2012 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks :

- 1) Omanikke
- 2) Tütar- ja sidusettevõtteid
- 3) Tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- 4) Eelpool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	856	856
Arvelduskontod	4 828	6 918 504
Kokku raha	5 684	6 919 360

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2009	206 412	206 412
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	91 611	91 611
31.12.2010	298 023	298 023
Kajastatud õiglasest väärtuses	298 023	298 023
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-101 654	-101 654
31.12.2011	196 369	196 369
Kajastatud õiglasest väärtuses	196 369	196 369

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	93 975 110	5 219 263	88 755 847	9
Laenuõuded	87 557 437	4 575 746	82 981 691	
Intressinõuded	6 417 673	643 517	5 774 156	
Ettemaksed	161	161	0	
Tulevaste perioodide kulud	161	161	0	
Muud nõuded	3 942 404	3 942 404	0	
Lühiajalised ettemaksed väärtpaberite eest	1 000 000	1 000 000	0	
Pikaajalised ettemaksed väärtpaberite eest	6 802 743	0	6 802 743	
Kokku nõuded ja ettemaksed	105 720 418	10 161 828	95 558 590	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	84 837 740	15 377 083	69 460 657	9
Laenuõuded	73 859 655	11 513 413	62 346 242	
Intressinõuded	10 978 085	3 863 670	7 114 415	
Lühiajalised ettemaksed väärtpaberite eest	1 000 000	1 000 000	0	
Muud nõuded	218 273	218 273	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	86 056 013	16 595 356	69 460 657	

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13 094 931	13 086 876	6
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10 034 279	10 043 138	7
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse	23 129 210	23 130 014	

Lisa 6 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
10955208	Norber Grupp OÜ	Eesti	Kinnisvara välja rentimine	67	67
11038247	Circle OÜ	Eesti	Investeeringute haldus	67	67
10954723	Remor Projekt OÜ	Eesti	Investeeringute haldus	100	100
10955220	Best Idea OÜ	Eesti	Investeeringute haldus	100	100
10965974	Euribor OÜ	Eesti	Investeeringute haldus	100	100
10902577	Bravocom Mobiil AS	Eesti	Valdusfirma	76	76
	Alepeko Trading Limited	Küpros	Investeeringute haldus	100	100
	Leuango Trading & Investments	Küpros	Investeeringute haldus	100	100
12104638	FTT Armenia OÜ	Eesti	Investeeringute haldus	0	100
1104396	FTT Ukraina OÜ	Eesti	Investeeringute haldus	0	100
12104348	GoTrack Investeeringute OÜ	Eesti	Investeeringute haldus	0	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	31.12.2011
Norber Grupp OÜ	1 700	0	1 700
Circle OÜ	1 706	0	1 706
Remor Projekt OÜ	2 556	0	2 556
Best Idea OÜ	2 556	0	2 556
Euribor OÜ	159 845	0	159 845
Bravocom Mobiil AS	1	0	1
Alepeko Trading Limited	6 459 256	0	6 459 256
Leuango Trading & Investments	6 459 256	0	6 459 256
FTT Armenia OÜ	0	2 685	2 685
FTT Ukraina OÜ	0	2 685	2 685
GoTrack Investeeringute OÜ	0	2 685	2 685
Kokku	13 086 876	8 055	13 094 931

Omandatud osalused:			
Tütaretevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
FTT Armenia OÜ	100	09.05.2011	2 685
FTT Ukraina OÜ	100	09.05.2011	2 685
GoTrack Investeeringute OÜ	100	09.05.2011	2 685

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10438016	Amina OÜ	Eesti	Kinnisvara ost ja müük	35	35
10880841	Regati Valduse OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	50	50
11071150	Go Group AS	Eesti	Peakontorite tegevus	48	48
10306467	Logoner AS	Eesti	Kinnisvara üürileandmine ja käitlus	50	50
1032042	Ärimaja AS	Eesti	Kinnisvara üürileandmine ja käitlus	50	50
10203365	Baltlink-Valduse AS	Eesti	Kinnisvara üürileandmine ja käitlus	50	50
11281918	ProGroup Holding OÜ	Eesti	Telefoniteenus	21	21
11482605	Priletano OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	34	34
11124426	Pivotal OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Müük	31.12.2011
Amina OÜ	895		895
Regati Valduse OÜ	6 391		6 391
Go Group AS	12 271		12 271
Logoner AS	958 674		958 674
Ärimaja AS	2 923 742	-8 859	2 914 883
Baltlink-Valduse AS	628 824		628 824
ProGroup Holding OÜ	4 429 020		4 429 020
Priletano OÜ	500 000		500 000
Pivotal OÜ	583 321		583 321
Kokku	10 043 138	-8 859	10 034 279

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2009	0	9 270 466	9 270 466
Soetamine	500 000	275 601	775 601
Müük müügihinnas või lunastamine		-3 167 488	-3 167 488
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		-4 139 400	-4 139 400
31.12.2010	500 000	2 239 179	2 739 179
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	500 000	2 239 179	2 739 179
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2010	500 000	2 239 179	2 739 179
Soetamine	999 997	325 342	1 325 339
Müük müügihinnas või lunastamine		-572 083	-572 083
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		662 226	662 226
31.12.2011	1 499 997	2 654 664	4 154 661
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	1 499 997	2 654 664	4 154 661

Lisa 9 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Laenunõuded	87 557 437	4 575 746	82 981 691	3%-30%	EUR,USD
Intressinõuded	6 417 673	643 517	5 774 156		
Kokku muud nõuded	93 975 110	5 219 263	88 755 847		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Laenunõuded	73 859 655	11 513 413	62 346 242	4,85%-30%	EUR,USD
Intressinõuded	10 978 085	3 863 670	7 114 415		
Kokku muud nõuded	84 837 740	15 377 083	69 460 657		

Laenud on välja antud tagatiseta.

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	3 257 999	403 059	3 661 058
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	3 257 999	403 059	3 661 058
Müügid	-3 257 999	0	-3 257 999
31.12.2010			
Soetusmaksumus	0	403 059	403 059
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	403 059	403 059
31.12.2011			
Soetusmaksumus	0	403 059	403 059
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	403 059	403 059

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	5 213 282	5 213 282			0%-9,99%	EUR	2012
Kontsernikonto kohustus	7 032 299	7 032 299			4%	EUR,USD	Määratlemata
Lühiajalised laenud kokku	12 245 581	12 245 581					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	84 767 945	0	84 767 945	0	0%-6%	EUR,USD	2013-2015
Pikaajalised laenud kokku	84 767 945	0	84 767 945	0			
Laenukohustused kokku	97 013 526	12 245 581	84 767 945	0			
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kontsernikonto kohustus	2 377 190	2 377 190			4%	EUR	Määratlemata
Lühiajalised laenud kokku	2 377 190	2 377 190					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	84 444 845	0	84 444 845	0	0%-9,99%	EUR	2012-2015
Pikaajalised laenud kokku	84 444 845	0	84 444 845	0			
Laenukohustused kokku	86 822 035	2 377 190	84 444 845	0			

Laenukohustused on tagatiseta.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	20 687 274	1 049 503	19 637 771	0
Intressivõlad	20 687 274	1 049 503	19 637 771	0
Muud võlad	4 501 068	47 200	4 453 868	0
Kokku võlad ja ettemaksed	25 188 342	1 096 703	24 091 639	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksuvõlad	50 968	50 968	0	0
Muud võlad	16 499 237	191 735	16 307 502	0
Intressivõlad	16 307 502	0	16 307 502	0
Dividendivõlad	191 735	191 735	0	0
Muud võlad	3 415 592	3 415 592	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	19 965 797	3 658 295	16 307 502	

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Juriidilised teenused	1 322	5 880
Kindlustuskulud	686	697
Teenustasud	11 731	11 981
Muud	340	31
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 079	18 589

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulu laenudelt	4 600 293	4 551 733
Muud intressikulud	8 672	134 715
Kokku intressikulud	4 608 965	4 686 448

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	779 335	-1 102 480
Intressitulud	3 801 803	4 683 408
Ebatõenäoliselt laekuvad laenud	-1 885 539	-2 335 751
Muud finantstulud-kulud	-101 654	65 195
Kokku muud finantstulud ja -kulud	2 593 945	1 310 372

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	191 735	-50 968
Eesti	191 735	-50 968
Kokku	191 735	-50 968

Selles veerus kajastub tagasikutsutud dividendide tulumaks.

2011. aastal kuulutati ja maksti välja dividende summas 240 000 eurot (2010: 0 eurot). Dividendide maksmisega ei kaasnenud tulumaksukulu ja -kohustust, kuna väljamakse aluseks olid residentid äriühingult saadud dividendid, millelt oli tulumaks kinni peetud.

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	1 756 460	25 765 494	1 482 632	24 085 749
Sidusettevõtjad	21 217 993	11 962 945	9 270 691	4 931 813
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 595 370	71 608 244	782 124	67 364 952

2011	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	
Tütarettevõtjad	49 021	0	
Sidusettevõtjad	427 000	-20 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 000	40 850	
2010	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Tütarettevõtjad	505 158	0	0
Sidusettevõtjad	1 068 345	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	110 247	77 397	75 600

Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva

Ettevõtte on sõlmitud sidusettevõttega täiendav kokkulepe august 2012 laenulepingule, millega tagasiulatuvalt muudeti intressimäära, millest tulenevalt loobub ettevõtte 1 058 783 eurost intressidest, mis on eelnevatel perioodidel intressituluna kajastatud.

Lisaks omandati jaanuaris 2012 täiendavad osalused sidusettevõtetes Ärimaja AS-s ja Logoner AS-s ja detsembris 2012 tütarettevõttes Circle OÜ-s, peale mida kuuluvad nimetatud ettevõtted 100% First Telecom Trading OÜ-le.

Veebruari 2012 omandati 100% osalus Gruusia ettevõttes Saba Plus.

Ettevõtte omanik on otsustanud 2013.a. ellu viia ettevõtte restruktureerimiskava ning seetõttu esitatakse 2011.a. aruanne konsolideerimata kujul.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2015

First Telecom Trading OÜ (registrikood: 10620229) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARCEL VICHMANN	Juhatuse liige	08.04.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

First Telecom Trading OÜ osanikele

Oleme auditeerinud First Telecom Trading OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 20.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Vastupidise arvamuse alus

- 1) Eesti hea raamatupidamistava kohaselt tuleb kõik ettevõtte poolt kontrollitavad tütarettevõtted konsolideerida rida-realt. Tulenevalt ettevõtte restruktureerimiskavast on juhtkond otsustanud esitada konsolideerimata aruande ja kajastanud tütar- ja sidusettevõtteid soetusmaksumuses. Eeltoodud põhjusel ei ole raamatupidamise aastaaruanne koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Auditi käigus ei saanud me piisavat tõendusmaterjali, et hinnata tütar- ja sidusettevõtete väärtuse võimalikust muutusest ja konsolideerimisest tulenevat mõju aastaaruandele.
- 2) Ettevõtte raamatupidamise aastaaruande lisa 4 „Nõuded ja ettemaksed“ on esitatud laenu- ja intressinõuded real „Muud nõuded“ summas 93,9 miljonit eurot. Nõuded summas 72,1 miljonit eurot on bilansipäevajärgselt laekumata ja auditi käigus ei saanud me piisavat kindlust nende väärtuse kohta. Seega puudub meil piisav tõendusmaterjal, et hinnata laenuõuete allahindluse vajadust ning sellest tulenevat võimalikku mõju varadele ja omakapitalile seisuga 31.12.2011.
- 3) Ettevõtte väärtpaberikontol on kajastatud väärtpaberid, mis ei kajastu ettevõtte bilansis. Väärtpaberitelt laekunud tulud summas 3 miljonit eurot on kajastatud kirjel „Võlad ja ettemaksed“ muu võlana (lisa 12). Auditi käigus ei saanud me piisavat tõendusmaterjali, et hinnata, kas nimetatud väärtpaberite kajastamine on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Seetõttu ei saa me avaldada arvamust kohustuse summas 3 miljonit eurot ja väärtpaberite kajastamisest tulenevate võimalike mõjude kohta ettevõtte varadele, kasumile ja rahavoogudele.
- 4) Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tegevuse jätkuvuse printsiibist lähtuvalt. Kuna eelpool toodud korrigeerimiste mõju ei ole võimalik hinnata, siis ei ole ka võimalik hinnata nende mõju ettevõtte jätkuvusele. Aruanne ei sisalda võimalike korrigeerimisi, mis tuleneksid tegevuse jätkuvuse katkemisest.

Vastupidine arvamus

Meie arvates, tingituna lõigus „Vastupidise arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu(de) märkimisväärsuse tõttu, ei kajasta kaasatud raamatupidamise aastaaruanne õiglaselt First Telecom Trading OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivar Kangust

Vandeaudiitori number 223

Audiitorettevõtja nimi Grant Thornton Rimess OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Audiitorettevõtja asukoha aadress Tallinn

08.04.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

First Telecom Trading OÜ (registrikood: 10620229) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KANGUST	Vandeaudiitor	09.04.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 706 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 301 998
Kokku	11 404 721

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 706 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 301 998
Kokku	11 404 721

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marcel Vichmann	36501172715		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6310000
Faks	+372 6310001
E-posti aadress	marcel@gogroup.ee