

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

GTM Invest OÜ puhaskasum aruandeaastal oli 6 084 (2017: 133 195) 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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 307	17 434	
Nõuded ja ettemaksed	534 592	444 866	2
Kokku käibevarad	544 899	462 300	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 142 187	1 220 969	3
Finantsinvesteeringud	88 692	86 425	4
Kokku põhivarad	1 230 879	1 307 394	
Kokku varad	1 775 778	1 769 694	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	346 791	263 791	5
Kokku lühiajalised kohustised	346 791	263 791	
Kokku kohustised	346 791	263 791	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 420 091	1 369 896	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 084	133 195	
Kokku omakapital	1 428 987	1 505 903	
Kokku kohustised ja omakapital	1 775 778	1 769 694	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Üldhalduskulud	-252	-150	
Ärikasum (kahjum)	-252	-150	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	4 218	122 592	3
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-4 607	4 028	
Intressitulud	6 725	6 725	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 084	133 195	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 084	133 195	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GTM Invest OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. 2018. aasta aruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande nõuetele vastavalt.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega. Eesti finantsaruandluse standard koosneb Raamatupidamise Toimkonna juhenditest (RTJ).

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).

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil (st õiglasest väärtusest, 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 emaettevõttele 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 õiglasest väärtusest 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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.

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 dividende maksumääraga 20/80 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

Aastaruande 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud nõuded	534 592	534 592	
Laenunõuded	336 269	336 269	6
Intressinõuded	87 723	87 723	6
Dividendinõuded	110 600	110 600	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	534 592	534 592	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud nõuded	444 866	444 866	
Laenunõuded	336 269	336 269	6
Intressinõuded	80 997	80 997	6
Dividendinõuded	27 600	27 600	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	444 866	444 866	

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10687096	Boccacio OÜ	Eesti	konsultatsioonid	100	100
11184405	Gerliin Kinnisvara OÜ	Eesti	kinnisvaraarendus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
Boccacio OÜ	1 152 729	-83 000	20 099	1 089 828
Gerliin Kinnisvara OÜ	68 240	0	-15 881	52 359
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 220 969	-83 000	4 218	1 142 187

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2016	63 453	19 170	82 623
Soetamine	10 985		10 985
Müük müügihinnas või lunastamine	-7 979		-7 979
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 487	2 283	796
31.12.2017	64 972	21 453	86 425
Kajastatud õiglases väärtuses	64 972	21 453	86 425
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2017	64 972	21 453	86 425
Soetamine	32 961	0	32 961
Müük müügihinnas või lunastamine	-13 339	-8 084	-21 423
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-7 459	-1 812	-9 271
31.12.2018	77 135	11 557	88 692
Kajastatud õiglases väärtuses	77 135	11 557	88 692

Aktsiatelt teeniti dividenditulu 4 664 (2017: 3 232) EUR.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	117 607	117 607	
Intressivõlad	6 607	6 607	6
Dividendivõlad	111 000	111 000	6
Muud võlakohustused	229 184	229 184	6
Kokku võlad ja ettemaksed	346 791	346 791	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	34 607	34 607	
Intressivõlad	6 607	6 607	6
Dividendivõlad	28 000	28 000	6
Muud võlakohustused	229 184	229 184	6
Kokku võlad ja ettemaksed	263 791	263 791	

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	451 592	0	444 866	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	117 607	0	34 607
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed 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 5.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.08.2019

GTM Invest OÜ (registrikood: 10718365) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJAR MANGELSOO	Juhatuse liige	26.08.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 420 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 084
Kokku	1 426 175

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 420 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 084
Kokku	1 426 175
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 426 175
Kokku	1 426 175

Osanikud

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

Sidevahendid

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