

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: GTM Invest OÜ

registrikood: 10718365

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Pirita linnaosa, Leedri tee 8

postisihthnumber: 11912

telefon: +372 5119453

e-posti aadress: viljar.mangelsoo@gmail.com

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 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

GTM Invest OÜ kasum aruandeaastal oli 9.656 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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	30 325	92 854	
Nõuded ja ettemaksed	275 600	275 600	2
Kokku käibevarad	305 925	368 454	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 112	5 112	
Finantsinvesteeringud	400 367	227 904	4
Kokku põhivarad	405 479	233 016	
Kokku varad	711 404	601 470	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	130 950	13 950	7
Võlad ja ettemaksed	250 791	267 513	5
Kokku lühiajalised kohustised	381 741	281 463	
Kokku kohustised	381 741	281 463	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	317 195	323 054	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 656	-5 859	
Kokku omakapital	329 663	320 007	
Kokku kohustised ja omakapital	711 404	601 470	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Üldhalduskulud	-313	-291
Muud ärikulud	-992	0
Ärikasum (kahjum)	-1 305	-291
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	17 770	11 639
Intressitulud	505	1 635
Intressikulud	-576	0
Muud finantstulud ja -kulud	-6 738	-18 842
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 656	-5 859
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 656	-5 859

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GTM Invest OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. 2022.aasta aruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande nõuetele vastavalt.

Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega. Eesti Finantsaruandluse Standard koosneb Raamatupidamise Toimikonna juhenditest (RTJ).

Aastaaruandes on kasutusel kasumiaruande skeem 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha lähenditena on kajastatud raha kassas ja pangakontodel.

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 kaasnevat 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.

Alates 2022.aastast kajastatakse tütarettevõtteid soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeering soetusmaksumuses. Eelmistel perioodidel olid investeeringud tütarettevõtetesse kajastatud bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

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, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevat kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019.a. kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt. Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2021.a. netodividendidena välja maksta 1/3 eelneva kolme aasta keskmisest jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu. Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt. 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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Laenunõuded	268 000	268 000
Muud nõuded	7 600	7 600
Dividendinõuded	7 600	7 600
Kokku nõuded ja ettemaksed	275 600	275 600
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Laenunõuded	268 000	268 000
Muud nõuded	7 600	7 600
Dividendinõuded	7 600	7 600
Kokku nõuded ja ettemaksed	275 600	275 600

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10687096	OÜ Boccacio	Eesti	Konsultatsioonid	100	100
11184405	Gerliin Kinnisvara OÜ	Eesti	Kinnisvaraarendus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
OÜ Boccacio	2 556	2 556
Gerliin Kinnisvara OÜ	2 556	2 556
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 112	5 112

Vastavalt GTM Invest OÜ juhatuse otsusele kajastatakse 2022.aastast alates tütarettevõtted soetusmaksumuses. Soetusmaksumuse meetodile üleminekul tekkinud kahjumi võrra korrigeeriti eelmiste perioodide kasumit.

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	224 176	224 176
Soetamine	50 160	50 160
Müük müügihinnas või lunastamine	-27 831	-27 831
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-18 601	-18 601
31.12.2022	227 904	227 904
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	227 904	227 904
Soetamine	188 734	188 734
Müük müügihinnas või lunastamine	-10 258	-10 258
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-6 013	-6 013
31.12.2023	400 367	400 367

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Muud võlad	21 607	21 607
Intressivõlad	6 607	6 607
Dividendivõlad	15 000	15 000
Muud võlakohustused	229 184	229 184
Kokku võlad ja ettemaksed	250 791	250 791
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud võlad	21 607	21 607
Intressivõlad	6 607	6 607
Dividendivõlad	15 000	15 000
Muud võlakohustused	245 906	245 906
Kokku võlad ja ettemaksed	267 513	267 513

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Aastatel 2023 ja 2022 ettevõttel töötajaid ei olnud.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	275 600	275 600
Kokku nõuded ja ettemaksed	275 600	275 600
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	120 000	16 722
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	261 741	264 741
Kokku võlad ja ettemaksed	381 741	281 463

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	250 000	18 000	0	268 000	0
Kokku antud laenud	250 000	18 000	0	268 000	0

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	268 000	0	0	268 000	0
Kokku antud laenud	268 000	0	0	268 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	400 000	400 000	0	575
Kokku laenukohustised	0	400 000	400 000	0	575

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	0	130 000	10 000	120 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	400 000	400 000	0	576
Kokku laenukohustised	0	530 000	410 000	120 000	576

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2024

GTM Invest OÜ (registrikood: 10718365) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJAR MANGELSOO	Juhatuse liige	18.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	317 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 656
Kokku	326 851

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	317 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 656
Kokku	326 851