

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 20.10.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: GTC Mainland OÜ

registrikood: 11739688

Aadress: Tulika 31/Endla 45a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Lisa 9 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

GTC Mainland OÜ põhitegevuseks on kinnisvara rendileandmine
Olulist muutust põhitegevuses ja põhitegevuse mahtudes 2011 ette näha ei ole

Kalev Sakjas
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	20.10.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	39 840	40 000
Nõuded ja ettemaksed	2 947 300	
Kokku käibevara	2 987 140	40 000
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	3 916 546	
Materiaalne põhivara	440 000	
Kokku põhivara	4 356 546	
Kokku varad	7 343 686	40 000
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 375 225	
Kokku lühiajalised kohustused	1 375 225	
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	3 298 453	
Kokku pikaajalised kohustused	3 298 453	
Kokku kohustused	4 673 678	
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 630 008	
Kokku omakapital	2 670 008	40 000
Kokku kohustused ja omakapital	7 343 686	40 000

Kasumiaruanne

(kroonides)

	20.10.2009 - 31.12.2010
Müügitulu	2 950 000
Mitmesugused tegevuskulud	-3 858
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-316 134
Ärikasum (-kahjum)	2 630 008
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 630 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 630 008

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	20.10.2009 - 31.12.2010
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	2 630 008
Korrigeerimised	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	316 134
Kokku korrigeerimised	316 134
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 947 300
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	998
Kokku rahavood äritegevusest	-160
Kokku rahavood	-160
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-160
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 840

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
20.10.2009	40 000		40 000
20.10.2009	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		2 630 008	2 630 008
31.12.2010	40 000	2 630 008	2 670 008

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GTC Mainland OÜ 2010 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 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.

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 5 000 krooni.

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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Olenevalt vara reaalsest elueast on võimalik kohaldada alljärgnevat kasulikku eluiga:
-muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

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.

Kapitalirendi 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

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdis-väärtusega, 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 arvustus 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 ärilistele otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:

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

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

(c) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud,

välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele 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 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	2 947 300
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 947 300

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
Ostud ja parendused	4 122 680	4 122 680
Amortisatsioonikulu	-206 134	-206 134
31.12.2010		
Soetusmaksumus	4 122 680	4 122 680
Akumuleeritud kulum	-206 134	-206 134
Jääkmaksumus	3 916 546	3 916 546

	20.10.2009 - 31.12.2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 950 000
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	3 669

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne pohivara	Kokku
20.10.2009		
Soetusmaksumus	0	
Ostud ja parendused	550 000	550 000
Amortisatsioonikulu	-110 000	-110 000
31.12.2010		
Soetusmaksumus	550 000	550 000
Akumuleeritud kulum	-110 000	-110 000
Jaakmaksumus	440 000	440 000

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010
Võlad tarnijatele	4 672 680
Maksuvõlad	998
Kokku võlad ja ettemaksed	4 673 678

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	20.10.2009 - 31.12.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	2 950 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 950 000
Kokku müügitulu	2 950 000
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	20.10.2009 - 31.12.2010
Kinnisvara rent	2 950 000
Kokku müügitulu	2 950 000

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

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

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Blackrock Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Nõuded
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 947 300

	20.10.2009 - 31.12.2010
	Tulud
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 950 000

Lisa 9 Sündmused pärast bilansipäeva

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 järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

GTC Mainland OÜ (registrikood: 11739688) 20.10.2009 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV SAKJAS	Juhatuse liige	17.01.2012
Resolutsioon:	Kinnitada GTC Mainland OÜ 2010.a. majandusaasta aruanne.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 630 008
Kokku	2 630 008
Jätta GTC Mainland OÜ 2010.a .majandusaasta kasum jaotamata.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 630 008
Kokku	2 630 008
Jätta GTC Mainland OÜ 2010.a .majandusaasta kasum jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2950000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Blackrock Holding OÜ	11741840	Tulika 31/Endla 45a, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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