

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ HT Management

registrikood: 10408088

tänava/talu nimi, Luige tn 14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13426

e-posti aadress: herty@tammo.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva	11
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

HT Management OÜ müüs 2020. aastal juhtimisteenust summas 15 600 euri. Ettevõtte teenis kasumit 1 510 699 eurot. Põhitegevuseks on HT Managemendil oma investeeringute juhtimine, seda nii juhtimislepingute kaudu, kui juhatuse, nõukogu ja üldkoosoleku kaudu.

Tütar- ja sidusettevõtted keda arendati:

Tammer OÜ ja Estanc AS baasilt moodustati uus holding firma **Tammo Industries for Future Communities OÜ**. Sellega seoses ei omata enam otse osalust Tammer OÜ-s vaid läbi uue emafirma.

PoohTech AS, 2020 aastal jätkati Ridango AS-i haldusega.

Wise Guys Investment OÜ, 2020 aastal hallati Startup Wise Guys kiirendis tehtud investeeringuid. Uusi investeeringuid ei tehtud. Portfel on kasvatanud oma väärtust 8,3 korda.

Unity Capital OÜ, otsustati likvideerida.

T-Ventures AS ei oma tänaseks aktiivset tegevust.

Leapstar OÜ, Leapstar OÜ on investeerimise ettevõtte, mis 2020 aastal haldas kolme start-upi investeeringut. Monese Ltd, kes loob Londonis mobiilset panka imigrantidele, Insly Ltd, kes pakub kindlustusmaakleritele tarkvara SaaS põimõttel ja CG Trader 3D mudelite turuplats.. Kõik ettevõtted arenevad kenasti edasi.

Wise Guys Ventures OÜ, juhhib Usaldusfond Wise Guys Ventures Fond 1-te.

Suhtarvud:

	2020	2019
Likviidsus (Quick ratio)	2,43	5,78
Varade tulukus (ROA)	37,4%	12,6%
Omakapitali tulukus (ROE)	38,4%	12,7%

Arvestusmetoodika:

1. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades)=käibevara / lühiajal. kohustused
2. ROA (%)=puhaskasum/varad kokku*100
3. ROE (%)=puhaskasum/omakapital kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	30 268	18 893	2
Finantsinvesteeringud	6 980	6 925	
Nõuded ja ettemaksed	207 673	45 723	3
Kokku käibevarad	244 921	71 541	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 679 573	2 269 001	4,5
Finantsinvesteeringud	43 210	38 747	
Nõuded ja ettemaksed	66 200	68 700	3
Materiaalsed põhivarad	0	1 845	
Kokku põhivarad	3 788 983	2 378 293	
Kokku varad	4 033 904	2 449 834	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	99 239	0	
Võlad ja ettemaksed	1 499	12 367	
Kokku lühiajalised kohustised	100 738	12 367	
Kokku kohustised	100 738	12 367	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 833	12 833	6
Kohustuslik reservkapital	1 283	1 283	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 408 351	2 113 114	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 510 699	310 237	
Kokku omakapital	3 933 166	2 437 467	
Kokku kohustised ja omakapital	4 033 904	2 449 834	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	15 600	38 082	7
Mitmesugused tegevuskulud	-17 178	-28 979	
Tööjõukulud	0	-3 331	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 845	-2 033	
Muud ärikulud	0	-675	
Ärikasum (kahjum)	-3 423	3 064	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	330 474	116 282	4,5
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	1 182 538	186 326	4,5
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 523	2 248	
Intressitulud	1 962	5 429	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-160	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 514 074	313 189	
Tulumaks	-3 375	-2 952	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 510 699	310 237	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HT Management OÜ 2020.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi 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.

2020 majandusaasta raamatupidamise aruanne on koostatud väikeettevõtjale kohaldatud lühendatud aastaaruande põhimõtete alusel.

Ettevõtte ei ole koostanud konsolideeritud aastaaruannet, kuna ettevõtte koos tütarettevõttega vastab raamatupidamise seaduses toodud väikese konsolideerimisgrupi definitsioonile ja seetõttu puudub konsolideerimise kohustus.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Kuna sidusettevõtte osalus muutus 2019 aastal, siis on kap.osalusmeetodil kajastatud sidusettevõtte väärtuse muutunud ning sellega seoses on parandatud saldok 31.12.2019.a.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

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

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõuded teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Finantskohustised

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. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Seotud osapooled

HT Management OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tütarettevõtteid;
- c. sidusettevõtteid;
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	21	21
Arvelduskontod	30 247	18 872
Kokku raha	30 268	18 893

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 560	1 560	0
Ostjatelt laekumata arved	1 560	1 560	0
Muud nõuded	270 548	204 348	66 200
Laenunõuded	261 000	194 800	66 200
Intressinõuded	9 246	9 246	0
Viitlaekumised	302	302	0
Ettemaksed	1 765	1 765	0
Muud makstud ettemaksed	1 765	1 765	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	273 873	207 673	66 200

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 820	2 820	0
Ostjatelt laekumata arved	2 820	2 820	0
Muud nõuded	111 603	42 903	68 700
Laenunõuded	104 313	35 613	68 700
Intressinõuded	7 290	7 290	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	114 423	45 723	68 700

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
11425530	Unity Capital OÜ	Eesti	Arvutite rent	90	90
14776810	Heat Exchanger OÜ	Eesti	Haldusettevõte	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
Unity Capital OÜ	3 843	0	0	3 843
Heat Exchanger OÜ	2 500	1 294 114	330 474	1 627 088
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	6 343	1 294 114	330 474	1 630 931

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
11153327	Adammo Vara OÜ	Eesti	Kinnisvara arendus	25	0
12972406	Leapstar OÜ	Eesti	Investeeringustegevus	50	50
11257334	Poohtech AS	Eesti	Haldusettevõte	50	0
11626180	T-Ventures AS	Eesti	Haldusettevõte	33	33
14899914	Tammo Industries for Future Communities OÜ	Eesti	Haldusettevõte	0	15.50
10394201	Tammer OÜ	Eesti	Metalluste ja akende valmistamine	15	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Omandamine	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2020
Adammo Vara OÜ	63 323	0	-63 323	0	0	0
Leapstar OÜ	10 724	0	0	-100	0	10 624
Poohtech AS	1 294 114	0	0	0	-1 294 114	0
Tammer OÜ	890 268	0	0	0	-890 268	0
Tammo Industries for Future Communities OÜ	0	892 057	0	1 145 962	0	2 038 019
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 258 429	892 057	-63 323	1 145 862	-2 184 382	2 048 643

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	12 833	12 833
Osade arv (tk)	12 833	12 833
Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2020 koosneb 1 osast nimiväärtusega 12 833 eurot. 2020. aastal on osanikule välja makstud maksustatavaid dividende summas 15000 eurot. Dividendide maksimisega kaasnes tulumaksukulu summas 3375 eurot. Maksuvabasid dividende maksti 2020 aastal summas 4280 eurot. Seisuga 31.12.2020 on ettevõtte jaotamata kasum 3 919 050 eurot. Sellest saab dividende maksta 3 135 582 eurot, millega kaasneks tulumaksukulu 783 468 eurot.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 600	38 082
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 600	38 082
Kokku müügitulu	15 600	38 082
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	15 600	38 082
Kokku müügitulu	15 600	38 082

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	0	2 490
Sotsiaalmaksud	0	841
Kokku tööjõukulud	0	3 331
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	260 561	99 239	101 313	0

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Intressimäär
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Juriidiline isik	100 000	0	0	12%
Juriidiline isik	27 000	29 500	0	3%
Juriidiline isik	0	0	99 239	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Eraisik	60 188	0	0	0

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad		
Juriidiline isik	0	8 500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Juriidiline isik	50 000	42 000

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 600	36 082

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	0	3 331

Tehingutes seotud osapooltega ei ole juhatuse hinnangul kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid.

Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2021. aasta veebruaris ühines HT Management(ühendav ühing) oma 100% tütarettevõtte Heat Exchanger OÜ-ga (ühendatav ühing).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.12.2021

OÜ HT Management (registrikood: 10408088) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HERTY TAMMO	Juhatuse liige	07.12.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ HT Management osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ HT Management raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ HT Management finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Soodla

Vandeaudiitori number 406

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Toompuiestee 30, Tallinn, Harju maakond, 10149

07.12.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ HT Management (registrikood: 10408088) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	07.12.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 408 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 510 699
Kokku	3 919 050
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 408 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 510 699
Kokku	3 919 050
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	15600	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Herty Tammo	37606290215		12833 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	herty@tammo.ee