

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing MTT Baltic

registrikood: 10682130

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Peterburi tee 38/7

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 5113083

e-posti aadress: mari@lecoq.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2023 majandusaastal oli OÜ MTT Baltic põhitegevusala enda kinnisvara üürile andmine ja erineva tehnika (veokid, puksiirid, ekskavaator jms) üürile andmine. Võõrandati ka põhivarana üks ekskavaator.

Põhikohaga on ettevõttes kokku 2 töötajat, kellest üks on juhatuse liige. Majandusaasta esimeses kvartalis oli äriühingul veel üks töötaja.

Äriühing on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	310 849	351 664
Nõuded ja ettemaksed	491 253	533 883
Varud	51 718	14 005
Kokku käibevarad	853 820	899 552
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	856 957	860 470
Materiaalsed põhivarad	640 546	631 719
Kokku põhivarad	1 497 503	1 492 189
Kokku varad	2 351 323	2 391 741
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	154 676	183 286
Võlad ja ettemaksed	346 984	287 591
Kokku lühiajalised kohustised	501 660	470 877
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	827 203	827 203
Võlad ja ettemaksed	2 880	2 880
Kokku pikaajalised kohustised	830 083	830 083
Kokku kohustised	1 331 743	1 300 960
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 087 970	971 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 201	116 312
Kokku omakapital	1 019 580	1 090 781
Kokku kohustised ja omakapital	2 351 323	2 391 741

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	287 430	325 883
Muud äritulud	7 434	131 341
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-290 460	-113 276
Mitmesugused tegevuskulud	-40 714	-66 955
Tööjõukulud	-52 884	-45 982
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 986	-83 811
Muud ärikulud	996	-30 263
Ärikasum (kahjum)	-94 184	116 937
Intressikulud	-4 230	-4 383
Muud finantstulud ja -kulud	27 264	3 762
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-71 150	116 316
Tulumaks	-51	-4
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 201	116 312

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aruandega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

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).

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

Varud

Tooraine, materjal ja kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsesest väljaminekute, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varade jääkide hindamisel rakendatakse FIFO meetodit. Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 euri. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euri, kajastatakse juhatuse igakordsel otsusel, kas põhivarana või kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud olulistest kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

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

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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	70 000	1 017 817	1 087 817
Akumuleeritud kulum		-10 416	-10 416
Jääkmaksumus	70 000	1 007 401	1 077 401
Müügid		-159 779	-159 779
Amortisatsioonikulu		-42 152	-42 152
Muud muutused		-15 000	-15 000
31.12.2022			
Soetusmaksumus	70 000	843 038	913 038
Akumuleeritud kulum		-52 568	-52 568
Jääkmaksumus	70 000	790 470	860 470
Amortisatsioonikulu		-3 513	-3 513
31.12.2023			
Soetusmaksumus	70 000	843 038	913 038
Akumuleeritud kulum		-56 081	-56 081
Jääkmaksumus	70 000	786 957	856 957

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	230 646	206 916
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	21 899	21 198
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	285 000

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021								
Soetusmaksumus	426 258	225 267	256 187	126 454	382 641	72 170	8 333	1 114 669
Akumuleeritud kulum		-121 644	-237 315	-13 000	-250 315	-54 074		-426 033
Jääkmaksumus	426 258	103 623	18 872	113 454	132 326	18 096	8 333	688 636
Amortisatsioonikulu		-11 263	-4 128	-11 834	-15 962	-14 434		-41 659
Muud muutused	-15 258							-15 258
31.12.2022								
Soetusmaksumus	411 000	225 267	256 187	126 454	382 641	72 170	8 333	1 099 411
Akumuleeritud kulum		-132 907	-241 443	-24 834	-266 277	-68 508		-467 692
Jääkmaksumus	411 000	92 360	14 744	101 620	116 364	3 662	8 333	631 719
Ostud ja parendused	19 500		20 301		20 301			39 801
Amortisatsioonikulu		-939	-310	-1 002	-1 312	-223		-2 474
Müügid (jääkmaksumuses)				-28 500	-28 500			-28 500
31.12.2023								
Soetusmaksumus	430 500	225 267	261 309	96 454	357 763	72 170	8 333	1 094 033
Akumuleeritud kulum		-133 846	-226 574	-24 336	-250 910	-68 731		-453 487
Jääkmaksumus	430 500	91 421	34 735	72 118	106 853	3 439	8 333	640 546

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	27 000	
Muud masinad ja seadmed	27 000	
Kokku	27 000	

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	39 528	34 366
Sotsiaalmaksud	13 357	11 616
Kokku tööjõukulud	52 885	45 982
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	262 286	262 286
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 000	13 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	275 286	275 286
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	93 250	105 000
Kokku laenukohustised	93 250	105 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 949	26 074
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 942	11 942
Kokku võlad ja ettemaksed	46 891	38 016

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	307 130	307 130
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	515 073	515 073
Kokku laenukohustised	822 203	822 203

OSTETUD	2023
	Põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 134
Kokku ostetud	11 134

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	15 871	15 311

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.07.2024

Osaühing MTT Baltic (registrikood: 10682130) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAR MIHKELSON	Juhatuse liige	05.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 087 970
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 201
Kokku	1 016 769

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	230647	80.24%	Jah
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	56781	19.75%	Ei