

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: TMT Holding OÜ

registrikood: 12221829

tänava/talu nimi, Kopli tn 70a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10412

telefon: +372 6441176

e-posti aadress: info@tmt.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	12
Lisa 14 Muud äritulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Äriühing TMT Holding OÜ on asutatud 17.01.2012. Käesoleva aruande koostamise päeva seisuga on äriühingul üks osanik, kelleks on OÜ Lordex.

TMT Holding OÜ põhitegevus on investeeringute haldamine ning majandus-, juriidiliste ning juhtimiskonsultatsioonide osutamine oma tütarettevõtetele ning kolmandatele isikutele. Tulevasel majandusaastal jääb TMT Holding OÜ tegevusalaks ka edaspidi kontrolli ning juhtimisülesannete täitmine oma tütarettevõtete suhtes.

TMT Holding OÜ osakapital moodustab 5112 eurot.

2017 a.lõpuks moodustas netto-käive 582 201,00 euro.

Seisuga 31.12.2017 a. Töötas OÜ –s TMT Holding 7 töötajat.

Töötasu kulutuste üldsumma 2017 a. majandusaastal oli 103 384 EUR.

Juhatuse liikmetele aruandeaastal ei tehtud maksed.

2017 a. majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	96 349	111 189	2
Nõuded ja ettemaksed	356 493	324 285	3
Kokku käibevarad	452 842	435 474	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12 462	12 462	5,6
Materiaalsed põhivarad	71 246	44 286	7
Immateriaalsed põhivarad	664	1 330	8
Kokku põhivarad	84 372	58 078	
Kokku varad	537 214	493 552	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	64 237	42 015	9
Kokku lühiajalised kohustised	64 237	42 015	
Kokku kohustised	64 237	42 015	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	12
Registreerimata osakapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	445 914	441 944	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 440	3 970	
Kokku omakapital	472 977	451 537	
Kokku kohustised ja omakapital	537 214	493 552	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	582 201	640 242	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-425 777	0	
Brutokasum (-kahjum)	156 424	640 242	
Üldhalduskulud	-139 603	-642 688	
Muud äritulud	4 680	4 451	14
Muud ärikulud	0	-5	
Ärikasum (kahjum)	21 501	2 000	
Intressitulud	5	1 970	
Intressikulud	-66	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 440	3 970	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 440	3 970	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TMT Holding OÜ-u 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt EFSile. Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. OÜ TMT Holding kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 2. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Vastavalt Raamatupidamise Seaduse § 29 TMT Holding OÜ ei koosta konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande kuna osauhinngu osa kuulub Eestis registreeritud konsolideerivale üksusele, kes on kohustatud koostama ning avalikustama konsolideerimisgrupi auditeeritud majandusaasta aruande.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes nõudmiseni hoitud pankades.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Tütarettevõtet kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

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.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et kontsern saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2014 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluna. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ TMT Holding aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- emaettevõtte;
- tütarettevõtted;
- konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad;
- juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
- eelpool loetletud isikute lähisugulased (s.h. elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	96 349	111 189
Kokku raha	96 349	111 189

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	153 073	153 073	
Ostjatelt laekumata arved	153 073	153 073	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 420	3 420	
Tagatisraha	200 000	200 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	356 493	356 493	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	26 369	26 369	
Ostjatelt laekumata arved	26 369	26 369	
Nõuded seotud osapoolte vastu	95 811	95 811	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 105	2 105	
Tagatisraha	200 000	200 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	324 285	324 285	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks			2 062	
Üksikisiku tulumaks		1 869		1 855
Sotsiaalmaks		3 841		3 705
Kohustuslik kogumispension		120		100
Töötuskindlustusmaksed		262		252
Ettemaksukonto jääk	0		43	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	6 092	2 105	5 912

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12 462	12 462
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12 462	12 462

Lisa 6 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11640033	Techno Serv OÜ	Eesti	Muu jaemüük ja teenindus	100	100
11610197	TMT OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	100	100
12293510	Baltic Metal Construction OÜ	Eesti	Tootmisettevõtte	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2017
Techno Serv OÜ	2 556	0	0	0	0	0	2 556
TMT OÜ	2 556	0	0	0	0	0	2 556
Baltic Metal Construction OÜ	7 350	0	0	0	0	0	7 350
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	12 462	0	0	0	0	0	12 462

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2015				
Soetusmaksumus	16 275	50 762	67 037	67 037
Akumuleeritud kulum	-4 181	-12 588	-16 769	-16 769
Jääkmaksumus	12 094	38 174	50 268	50 268
Ostud ja parendused	885	3 200	4 085	4 085
Amortisatsioonikulu	-3 289	-6 778	-10 067	-10 067
31.12.2016				
Soetusmaksumus	17 160	53 962	71 122	71 122
Akumuleeritud kulum	-7 470	-19 366	-26 836	-26 836
Jääkmaksumus	9 690	34 596	44 286	44 286
Ostud ja parendused		38 346	38 346	38 346
Muud ostud ja parendused		38 346	38 346	38 346
Amortisatsioonikulu	-3 734	-7 652	-11 386	-11 386
31.12.2017				
Soetusmaksumus	17 160	92 308	109 468	109 468
Akumuleeritud kulum	-11 204	-27 018	-38 222	-38 222
Jääkmaksumus	5 956	65 290	71 246	71 246

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 660	2 660
Akumuleeritud kulum	-665	-665
Jääkmaksumus	1 995	1 995
Amortisatsioonikulu	-665	-665
31.12.2016		
Soetusmaksumus	2 660	2 660
Akumuleeritud kulum	-1 330	-1 330
Jääkmaksumus	1 330	1 330
Amortisatsioonikulu	-666	-666
31.12.2017		
Soetusmaksumus	2 660	2 660
Akumuleeritud kulum	-1 996	-1 996
Jääkmaksumus	664	664

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	32 070	32 070	
Võlad töövõtjatele	9 130	9 130	10
Maksuvõlad	6 092	6 092	
Tagatisraha	16 945	16 945	
Kokku võlad ja ettemaksed	64 237	64 237	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 586	10 586	
Võlad töövõtjatele	8 572	8 572	10
Maksuvõlad	5 912	5 912	
Tagatisraha	16 945	16 945	
Muud lühiajalised kohustused	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	42 015	42 015	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Töötasude kohustis	5 208	4 854	
Puhkusetasude kohustis	3 922	3 718	
Kokku võlad töövõtjatele	9 130	8 572	9

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	373 883	356 731
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	93 471	89 183
Kokku tingimuslikud kohustised	467 354	445 914

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	5 112	5 112
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	582 201	640 242
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	582 201	640 242
Kokku müügitulu	582 201	640 242
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Peakontorite tegevus	0	199 600
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	580 601	409 781
Muud müük	1 600	30 861
Kokku müügitulu	582 201	640 242

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum muu vara müügist	0	4 440
Muud	4 680	11
Kokku muud äritulud	4 680	4 451

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	77 402	72 306
Sotsiaalmaksud	25 982	24 296
Kokku tööjõukulud	103 384	96 602
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	3

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Lordex OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Lordex OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Emaettevõtja	82		
Tütarettevõtjad	142 005	32	95 811
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	85		0

2017	Antud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta
Tütarettevõtjad			
Tütarettevõtjad	48 159	4%	EUR

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tütarettevõtjad				
Tütarettevõtjad	-21 521	25 000	4%	EUR
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad				
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	-7 500	7 500	4%	EUR
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	200	4%	EUR

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	11 160	302	108 000	
Tütarettevõtjad	264	207 137	794	319 607
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		1 198		261

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.10.2018

TMT Holding OÜ (registrikood: 12221829) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM MARTÕNOV	Juhatuse liige	23.10.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	445 914
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 440
Kokku	467 354
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	467 354
Kokku	467 354

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	580601	99.73%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	1600	0.27%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Lordex	10887369	Tallinn, Harju maakond, Eesti	5112 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6441176
E-posti aadress	info@tmt.ee