

# **MAJANDUSAASTA ARUANNE**

**aruandeaasta algus:** 01.03.2015  
**aruandeaasta lõpp:** 29.02.2016

**ärinimi:** TM Investor OÜ

**registrikood:** 11298586

**aadress:** Varsaallika 1  
**linn:** Tallinn  
**maakond:** Harju maakond  
**postisihtnumber:** 12013

**telefon:** +372 503 6259  
**faks:** +372 661 3165  
**e-posti aadress:** tarmo@nortire.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 Raha                                         | 9  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                         | 10 |
| Lisa 4 Muud nõuded                                  | 10 |
| Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad             | 11 |
| Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud           | 11 |
| Lisa 7 Materiaalne põhivara                         | 12 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed                          | 12 |
| Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad             | 13 |
| Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad           | 13 |
| Lisa 11 Osakapital                                  | 13 |
| Lisa 12 Müügitulu                                   | 13 |
| Lisa 13 Muud ärikulud                               | 14 |
| Lisa 14 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt | 14 |
| Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | 14 |
| Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud                 | 14 |
| Lisa 17 Tulumaks                                    | 15 |
| Lisa 18 Seotud osapooled                            | 15 |
| Aruande allkirjad                                   | 16 |

## Tegevusaruanne

TM Investor OÜ on aastal 2006 asutatud ettevõtte, mille põhitegevuseks on ärialaste ja juhtimisalaste konsultatsioonide osutamine ning investeerimine ja investeringute haldamine.

2015 aasta majandusaastal tehti pikaajaline investering LHV panga võlakirjadesse, et leida paremat tootlust vabale kapitalile. Lisaks jätkati olemasolevate investeringute haldamise ja arendamisega. Veel alustati läbirääkimisi investeringu tegemiseks tehnikavaldkonnaga seotud rahvusvahelisse patendi arendamisse.

Järgnevas majandusaastaks on planeeritud teostada üks kuni kaks kõrgema tulusega, kuid ka kõrgema riskiga investeringut, et säilitada vabade vahendite tootlikkus. Veel otsitakse erinevaid uusi võimalusi tegevuse laiendamiseks olemasolevate vahendite piires. Võõrvahendite kaasamist plaanis ei ole.

Osaühingu juhile tasu ei makstud ja soodustusi ei tehtud. Aruandeaastal kulutusi uurimis- ja arenguväljaminekuteks ei olnud.

### Peamised finantssuhtarvud

|                               | 01.03.2015-29.02.2016 | 01.03.2014-28.02.2015 |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Müügitulu                     | 36 000                | 36 000                |
| Finantstulud investeringutelt | 117 923               | 126 640               |
| Intressitulud                 | 9 699                 | 10 251                |
| <b>Tulud kokku</b>            | <b>163 622</b>        | <b>172 891</b>        |
| Tulude kasv                   | -5%                   | -68%                  |
|                               |                       |                       |
| Puhaskasum                    | 161 438               | 161 776               |
| Puhaskasumi kasv              | -0,2%                 | -70%                  |
|                               |                       |                       |
| Omakapitali tootlus ROE       | 14%                   | 16%                   |

\* Tulude kasv (%) = (tulud 2015/2016 – tulud 2014/2015) / tulud 2014/2015 \* 100

\* Puhaskasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015/2016 - puhaskasum 2014/2015) / puhaskasum 2014/2015 \* 100

\* ROE (%) = puhaskasum/ keskmine omakapital kokku \* 100

Tarmo Männasalu

Juhataja

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 29.02.2016       | 28.02.2015       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevara                                    |                  |                  |         |
| Raha                                         | 128 347          | 121 202          | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 42 942           | 24 331           | 3       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>171 289</b>   | <b>145 533</b>   |         |
| Põhivara                                     |                  |                  |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 885 897          | 771 229          | 5       |
| Finantsinvesteeringud                        | 31 311           | 511              | 6       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 128 232          | 137 391          | 4       |
| Materiaalne põhivara                         | 1 989            | 3 074            | 7       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>1 047 429</b> | <b>912 205</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 218 718</b> | <b>1 057 738</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustused                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 639              | 1 097            | 8       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>639</b>       | <b>1 097</b>     |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>639</b>       | <b>1 097</b>     |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556            | 2 556            | 11      |
| Ülekurs                                      | 66 061           | 66 061           |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256              | 256              |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 987 768          | 825 992          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 161 438          | 161 776          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>1 218 079</b> | <b>1 056 641</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>1 218 718</b> | <b>1 057 738</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 01.03.2015 -<br>29.02.2016 | 01.03.2014 -<br>28.02.2015 | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------|
| Müügitulu                                   | 36 000                     | 36 000                     | 12      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -1 099                     | -4 339                     |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -1 085                     | -181                       |         |
| Muud ärikulud                               | 0                          | -5 000                     | 13      |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>33 816</b>              | <b>26 480</b>              |         |
| Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt | 114 668                    | 126 640                    | 14      |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | 3 255                      | 0                          | 15      |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 9 699                      | 10 251                     | 16      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>161 438</b>             | <b>163 371</b>             |         |
| Tulumaks                                    | 0                          | -1 595                     | 17      |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>161 438</b>             | <b>161 776</b>             |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 01.03.2015 -<br>29.02.2016 | 01.03.2014 -<br>28.02.2015 | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                            |                            |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 33 816                     | 26 480                     |         |
| Korrigeerimised                                          |                            |                            |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 1 085                      | 181                        |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>1 085</b>               | <b>181</b>                 |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 0                          | 619                        |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -458                       | 407                        |         |
| Laekunud intressid                                       | 702                        | 2 020                      |         |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | 0                          | -1 595                     |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>35 145</b>              | <b>28 112</b>              |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                            |                            |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | 0                          | -3 255                     |         |
| Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel          | -28 000                    | 0                          |         |
| Antud laenud                                             | -100 000                   | -180 624                   |         |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 100 000                    | 130 000                    |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-28 000</b>             | <b>-53 879</b>             |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |                            |                            |         |
| Makstud dividendid                                       | 0                          | -30 000                    |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>0</b>                   | <b>-30 000</b>             |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>7 145</b>               | <b>-55 767</b>             |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 121 202                    | 176 969                    | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>7 145</b>               | <b>-55 767</b>             |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 128 347                    | 121 202                    | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |          |                              |                             | Kokku     |
|--------------------------------|-----------------------------|----------|------------------------------|-----------------------------|-----------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Ülekurss | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |           |
| <b>28.02.2014</b>              | 2 556                       | 66 061   | 256                          | 855 992                     | 924 865   |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0        | 0                            | 161 776                     | 161 776   |
| Makstud dividendid             | 0                           | 0        | 0                            | -30 000                     | -30 000   |
| <b>28.02.2015</b>              | 2 556                       | 66 061   | 256                          | 987 768                     | 1 056 641 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0        | 0                            | 161 438                     | 161 438   |
| <b>29.02.2016</b>              | 2 556                       | 66 061   | 256                          | 1 149 206                   | 1 218 079 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

TM Investor OÜ 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 arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas ja pangas olevat raha, nõudmiseni hoiuiseid pankades, tähtajalisi hoiuiseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

### Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaperitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaperid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Kuna pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatud aktsiate õiglane väärtus ei olnud usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse neid bilansis soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langev alla bilansilise väärtuse). Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatud võlakirjad on kajastatud õiglases väärtuses.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil, miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusel muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasiseid kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Osulust omandatud sidusettevõtete varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana.

### Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 eurot kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja teistest otseselt soetamisega seotud 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 500

**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Inventar            | 3 aastat       |

#### 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 arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

#### Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

#### 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 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

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. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                     | 29.02.2016     | 28.02.2015     |
|---------------------|----------------|----------------|
| Panga arveldusarvel | 128 347        | 121 202        |
| <b>Kokku raha</b>   | <b>128 347</b> | <b>121 202</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 29.02.2016     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                   |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 3 600          | 3 600                             | 0                   |
| Ostjatelt laekumata arved         | 3 600          | 3 600                             | 0                   |
| Muud nõuded                       | 167 574        | 39 342                            | 128 232             |
| Laenunõuded                       | 155 632        | 27 400                            | 128 232             |
| Intressinõuded                    | 11 942         | 11 942                            | 0                   |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>171 174</b> | <b>42 942</b>                     | <b>128 232</b>      |

  

|                                   | 28.02.2015     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                   |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 3 600          | 3 600                             | 0                   |
| Ostjatelt laekumata arved         | 3 600          | 3 600                             | 0                   |
| Muud nõuded                       | 158 122        | 20 731                            | 137 391             |
| Laenunõuded                       | 154 791        | 17 400                            | 137 391             |
| Intressinõuded                    | 3 331          | 3 331                             | 0                   |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>161 722</b> | <b>24 331</b>                     | <b>137 391</b>      |

## Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

|                          | 29.02.2016     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|--------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|
|                          |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Laenunõuded              | 155 632        | 27 400                            | 128 232             |
| Intressinõuded           | 11 942         | 11 942                            | 0                   |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>167 574</b> | <b>39 342</b>                     | <b>128 232</b>      |

  

|                          | 28.02.2015     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|--------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|
|                          |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Laenunõuded              | 154 791        | 17 400                            | 137 391             |
| Intressinõuded           | 3 331          | 3 331                             | 0                   |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>158 122</b> | <b>20 731</b>                     | <b>137 391</b>      |

TM Investor OÜ on andnud pikaajalist laenu investeerimisobjektile Saku Korteriid OÜ.

29.02.2016 seisuga on laenunõue nominaalväärtuses 167 400 eurot.

Bilansis kajastub nõue korrigeeritud maksumuses. 29.02.2016 oli nõude pikaajaline osa, nominaalväärtuses 140 000 eurot, diskonteeritud sisemise intressimääraga 3% viieks aastaks.

Lepinguline intressi nõue 29.02.2016 seisuga on 11 942 eurot.

## Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 01.03.2015 - 29.02.2016 |                        |            |                                     |                  |            |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------|-------------------------------------|------------------|------------|
| Sidusettevõtja registrikood                                                     | Sidusettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala                      | Osaluse määr (%) |            |
|                                                                                 |                        |            |                                     | 28.02.2015       | 29.02.2016 |
| 10622257                                                                        | Nortire OÜ             | Eesti      | Eritehnikarehvide müük ja paigaldus | 76.25            | 76.25      |

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon |            |                                        |            |
|----------------------------------------------------------|------------|----------------------------------------|------------|
| Sidusettevõtja nimetus                                   | 28.02.2015 | Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil | 29.02.2016 |
| Nortire OÜ                                               | 771 229    | 114 668                                | 885 897    |
| Kokku                                                    | 771 229    | 114 668                                | 885 897    |

## Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

|                                           |                 |            | Kokku  |
|-------------------------------------------|-----------------|------------|--------|
|                                           | Aktsiad ja osad | Võlakirjad |        |
| <b>28.02.2014</b>                         | 511             | 0          | 511    |
| <b>28.02.2015</b>                         | 511             | 0          | 511    |
| Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses | 511             | 0          | 511    |
|                                           |                 |            |        |
|                                           |                 |            | Kokku  |
|                                           | Aktsiad ja osad | Võlakirjad |        |
| <b>28.02.2015</b>                         | 511             | 0          | 511    |
| Soetamine                                 | 0               | 28 000     | 28 000 |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | 0               | 2 800      | 2 800  |
| <b>29.02.2016</b>                         | 511             | 30 800     | 31 311 |
| Kajastatud õiglases väärtuses             | 0               | 30 800     | 30 800 |
| Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses | 511             | 0          | 511    |

## Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     | Muu<br>materiaalne<br>põhivara | Kokku  |
|---------------------|--------------------------------|--------|
| <b>28.02.2014</b>   |                                |        |
| Soetusmaksumus      | 0                              | 0      |
| Akumuleeritud kulum | 0                              | 0      |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0                              | 0      |
|                     |                                |        |
| Ostud ja parendused | 3 255                          | 3 255  |
| Amortisatsioonikulu | -181                           | -181   |
|                     |                                |        |
| <b>28.02.2015</b>   |                                |        |
| Soetusmaksumus      | 3 255                          | 3 255  |
| Akumuleeritud kulum | -181                           | -181   |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 3 074                          | 3 074  |
|                     |                                |        |
| Amortisatsioonikulu | -1 085                         | -1 085 |
|                     |                                |        |
| <b>29.02.2016</b>   |                                |        |
| Soetusmaksumus      | 3 255                          | 3 255  |
| Akumuleeritud kulum | -1 266                         | -1 266 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 1 989                          | 1 989  |

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 29.02.2016   | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|--------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 47           | 47             |
| Maksuvõlad                       | 592          | 592            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>639</b>   | <b>639</b>     |
|                                  |              |                |
|                                  | 28.02.2015   | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 569          | 569            |
| Maksuvõlad                       | 528          | 528            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 097</b> | <b>1 097</b>   |

## Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 29.02.2016 | 28.02.2015 |
|-----------------------------------------------|------------|------------|
|                                               | Maksuvõlg  | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                                     | 592        | 528        |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>592</b> | <b>528</b> |

## Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

|                                             | 29.02.2016       | 28.02.2015     |
|---------------------------------------------|------------------|----------------|
| <b>Tingimuslikud kohustused</b>             |                  |                |
| Võimalikud dividendid                       | 919 365          | 790 214        |
| Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt | 229 841          | 197 554        |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>       | <b>1 149 206</b> | <b>987 768</b> |

## Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

|                | 29.02.2016 | 28.02.2015 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

|                                                      | 01.03.2015 -<br>29.02.2016 | 01.03.2014 -<br>28.02.2015 |
|------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes          |                            |                            |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                         |                            |                            |
| Eesti                                                | 36 000                     | 36 000                     |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>           | <b>36 000</b>              | <b>36 000</b>              |
| <b>Kokku müügitulu</b>                               | <b>36 000</b>              | <b>36 000</b>              |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                        |                            |                            |
| Juhtimisalane nõustamine, müügilahenduste koostamine | 36 000                     | 36 000                     |
| <b>Kokku müügitulu</b>                               | <b>36 000</b>              | <b>36 000</b>              |

## Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

|                            | 01.03.2015 -<br>29.02.2016 | 01.03.2014 -<br>28.02.2015 |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Toetus MTÜ-le              | 0                          | 5 000                      |
| <b>Kokku muud ärikulud</b> | <b>0</b>                   | <b>5 000</b>               |

## Lisa 14 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

|                                                               | 01.03.2015 -<br>29.02.2016 | 01.03.2014 -<br>28.02.2015 |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt | 114 668                    | 126 640                    |
| Kasum kapitaliosaluse meetodil                                | 114 668                    | 126 640                    |
| <b>Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt</b>      | <b>114 668</b>             | <b>126 640</b>             |

## Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

|                                                      | 01.03.2015 -<br>29.02.2016 | 01.03.2014 -<br>28.02.2015 |
|------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest           | 2 800                      | 0                          |
| <b>Intressitulud</b>                                 | <b>455</b>                 | <b>0</b>                   |
| Intressitulu võlakirjadelt                           | 455                        | 0                          |
| <b>Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt</b> | <b>3 255</b>               | <b>0</b>                   |

## Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                           | 01.03.2015 -<br>29.02.2016 | 01.03.2014 -<br>28.02.2015 |
|-------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Intressitulud arveldusarve jäägilt        | 299                        | 7                          |
| Intressitulud laenulepingutelt            | 8 560                      | 5 344                      |
| Pikaajalise nõude väärtuse korrigeerimine | 840                        | 4 900                      |
| <b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b>  | <b>9 699</b>               | <b>10 251</b>              |

## Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

| Tulumaksukulu komponendid  | 01.03.2015 - 29.02.2016 |          | 01.03.2014 - 28.02.2015 |          |
|----------------------------|-------------------------|----------|-------------------------|----------|
|                            | Maksustatav summa       | Tulumaks | Maksustatav summa       | Tulumaks |
| Väljakuulutatud dividendid | 0                       | 0        | 30 000                  | 7 975    |
| Eesti                      | 0                       | 0        | 30 000                  | 7 975    |
| <b>Kokku</b>               | 0                       | 0        | 30 000                  | 7 975    |

Kasumiaruandes on eelmisel majandusaastal tulumaksukulu vähendatud realiseerides sidusettevõttelt laekunud dividendelt arvestatud tulumaksuvara. Bilansipäeva seisuga laekunud aga edasi maksmata dividendidelt arvestatud tulumaksuvara üle peetakse arvestust bilansivälkiselt.

Seisuga 29.02.2016 ei ole kasutamata laekunud dividendelt arvestatud tulumaksuvara.

## Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 29.02.2016 |            | 28.02.2015 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 3 600      | 0          | 3 600      | 0          |

| 01.03.2015 - 29.02.2016                                                                                                          | Ostud | Müügid | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|--------------|----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0     | 36 000 | 100 000      | 100 000                    |
|                                                                                                                                  |       |        |              |                            |
| 01.03.2014 - 28.02.2015                                                                                                          | Ostud | Müügid | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  | 0     | 0      | 100 000      | 100 000                    |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0     | 36 000 | 30 000       | 30 000                     |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.08.2016

**TM Investor OÜ (registrikood: 11298586) 01.03.2015 - 29.02.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TARMO MÄNNASALU    | Juhatuse liige     | 27.01.2017           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 29.02.2016       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 987 768          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 161 438          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 149 206</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 1 149 206        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 149 206</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 29.02.2016       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 987 768          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 161 438          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 149 206</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 1 149 206        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 149 206</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                 | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine | 70221      | 36000           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi  | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|-----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Tarmo Männasalu | 37103180282                               |                   | 2556 EUR                     |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu             |
|-----------------|------------------|
| Telefon         | +372 6613160     |
| Faks            | +372 6613165     |
| Mobiiltelefon   | +372 5036259     |
| E-posti aadress | tarmo@nortire.ee |