

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: TMT Holding OÜ

registrikood: 12221829

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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
Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva	14
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.

2019 a.lõpuks moodustas netto-käive 635 689 euro.

Seisuga 31.12.2019 a. töötas OÜ –s TMT Holding 8 töötajat.

Juhatuse liikmetele aruandeaastal ei tehtud maksed.

2019 a. majandusaasta raamatuspidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	159 187	114 319	2
Nõuded ja ettemaksed	297 528	310 584	3
Kokku käibevarad	456 715	424 903	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12 462	12 462	5,6
Materiaalsed põhivarad	77 482	97 596	7
Kokku põhivarad	89 944	110 058	
Kokku varad	546 659	534 961	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	52 663	41 721	4,9,10
Kokku lühiajalised kohustised	52 663	41 721	
Kokku kohustised	52 663	41 721	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	12
Registreerimata osakapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	487 617	467 354	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	756	20 263	
Kokku omakapital	493 996	493 240	
Kokku kohustised ja omakapital	546 659	534 961	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	635 689	598 258	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-490 830	-467 473	
Brutokasum (-kahjum)	144 859	130 785	
Turustuskulud	0	-34	
Üldhalduskulud	-144 994	-111 916	
Muud äritulud	1 245	274	14
Muud ärikulud	-363	-342	
Ärikasum (kahjum)	747	18 767	
Intressitulud	9	1 496	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	756	20 263	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	756	20 263	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TMT Holding OÜ-u 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt EFSile. Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, 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 osahingu 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 hoiused 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod	159 187	114 319
Kokku raha	159 187	114 319

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	93 083	93 083
Ostjatelt laekumata arved	93 083	93 083
Muud nõuded	4 445	4 445
Laenu nõuded	4 445	4 445
Tagatisraha	200 000	200 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	297 528	297 528
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	110 584	110 584
Ostjatelt laekumata arved	110 584	110 584
Tagatisraha	200 000	200 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	310 584	310 584

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 744	1 091
Sotsiaalmaks	5 653	3 244
Kohustuslik kogumispension	59	44
Töötuskindlustusmaksed	280	179
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 736	4 558

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12 462	12 462
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12 462	12 462

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
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

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	31.12.2019
Techno Serv OÜ	2 556	2 556
TMT OÜ	2 556	2 556
Baltic Metal Construction OÜ	7 350	7 350
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	12 462	12 462

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	2 965	45 450	48 415	48 415
Amortisatsioonikulu	-4 291	-17 774	-22 065	-22 065
31.12.2018				
Soetusmaksumus	20 125	137 758	157 883	157 883
Akumuleeritud kulum	-15 495	-44 792	-60 287	-60 287
Jääkmaksumus	4 630	92 966	97 596	97 596
Ostud ja parendused		900	900	900
Muud ostud ja parendused		900	900	900
Amortisatsioonikulu	-3 115	-17 899	-21 014	-21 014
31.12.2019				
Soetusmaksumus	20 125	138 658	158 783	158 783
Akumuleeritud kulum	-18 610	-62 691	-81 301	-81 301
Jääkmaksumus	1 515	75 967	77 482	77 482

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	2 660	2 660
Akumuleeritud kulum	-1 996	-1 996
Jääkmaksumus	664	664
Amortisatsioonikulu	-664	-664
31.12.2018		
Soetusmaksumus	2 660	2 660
Akumuleeritud kulum	-2 660	-2 660
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2019		
Soetusmaksumus	2 660	2 660
Akumuleeritud kulum	-2 660	-2 660
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	21 641	21 641	
Võlad töövõtjatele	9 565	9 565	
Maksuvõlad	7 736	7 736	4
Tagatisraha	13 600	13 600	
Muu	121	121	
Kokku võlad ja ettemaksed	52 663	52 663	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	18 039	18 039	
Võlad töövõtjatele	5 469	5 469	
Maksuvõlad	4 558	4 558	4
Tagatisraha	13 600	13 600	
Muu	55	55	
Kokku võlad ja ettemaksed	41 721	41 721	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	8 735	4 526
Puhkusetasude kohustis	830	943
Kokku võlad töövõtjatele	9 565	5 469

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	390 698	390 094
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	97 675	97 523
Kokku tingimuslikud kohustised	488 373	487 617

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	5 112	5 112
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	635 689	598 258
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	635 689	598 258
Kokku müügitulu	635 689	598 258
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	586 289	553 541
Peakontorite tegevus	49 400	44 717
Kokku müügitulu	635 689	598 258

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Muud	1 245	274
Kokku muud äritulud	1 245	274

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	104 169	72 361
Sotsiaalmaksud	32 857	23 609
Kokku tööjõukulud	137 026	95 970
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	4	1

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Lordex OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Lordex OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	75 969	72	91 870	72
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 516		7 025	

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	397	472	11 160	302
Tütarettevõtjad	1 055	250 469	264	207 137
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		42 626		1 198

Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (Covid-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut bilansipäevajärgseks mitte korrigeerivaks sündmuseks, mille mõju kajastatakse 2020.a finantsaruannetes. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2020

TMT Holding OÜ (registrikood: 12221829) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM MARTÕNOV	Juhatuse liige	05.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	487 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)	756
Kokku	488 373
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	488 373
Kokku	488 373

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	586289	92.23%	Jah
Peakontorite tegevus	70101	49400	7.77%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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