

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: TMT INVEST OÜ

registrikood: 12924075

tänavatänu nimi, Jüri tn 13-5

maja ja korteri number:

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 65608

e-posti aadress: kulaviir@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Tööjõukulud	7
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Lisa 6 Sündmused pärast aruandekuupäeva	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

TMT INVEST OÜ on asutatud 2015. aastal. Ettevõtte põhitegevusteks on müügi-, juhtimis- ja värbamisteenuste pakkumine ning investeerimine.

2022. aastal müügitulu ei saadud, kuid endiselt jätkati investeerimisega väärtpaberitesse. Netovara oli 2022. aasta lõpuks endiselt alla seadusega lubatud piiri, kuid praeguseks on olukord lahenenud ning netovara seadusega kooskõlas.

Osaühingul 2022. aastal töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Tulevikus on plaanis tegeleda edasi põhitegevustega, leida uusi kliente ning alustada investeerimisega kinnisvarasse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	42 810	312	
Finantsinvesteeringud	77 707	29 584	2
Kokku käibevarad	120 517	29 896	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500	3,5
Kokku põhivarad	2 500	2 500	
Kokku varad	123 017	32 396	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	171 985	61 539	5
Kokku lühiajalised kohustised	171 985	61 539	
Kokku kohustised	171 985	61 539	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 893	5 957	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 825	-37 850	
Kokku omakapital	-48 968	-29 143	6
Kokku kohustised ja omakapital	123 017	32 396	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused tegevuskulud	-182	-2 857
Ärikasum (kahjum)	-182	-2 857
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-19 643	-36 690
Intressitulud	0	1 697
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-19 825	-37 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 825	-37 850

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev 2022. aasta väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Hiljem kajastatakse finantsvarasid korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja raha arvestuskontodel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute esmasel kajastamisel võetakse nad arvele Eestis ametlikult kehtivas vääringus tehingupäeval kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Igal bilansipäeval hinnatakse vastavalt kehtivale valuutakursile ümber kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused; ning mitte-monetaarsed varad ja –kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinvesteeringuid hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele. Ümberhindlusest tekkivaid kasumeid ja kahjumeid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved kajastatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadava tasu õiglane väärtus. Hiljem kajastatakse finantskohustisi korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt TMT INVEST OÜ põhikirjale on osaühingu reservkapitali suurus 10% osakapitali suurusest.

Tulud

Tulude kajastamisel lähtutakse RTJ 10 printsiipidest. Tulud kajastatakse tekkepõhiselt perioodil, mil need tekkisid.

Kulud

Kulude arvestust peetakse kulu kontol.

Maksustamine

Maksuarvestust peetakse ja aruandeid (deklaratsioone) esitatakse riigi poolt kehtestatud reeglite järgi. Maksuarvestuse tulemused kajastuvad esitatavates maksudeklaratsioonides ja vastavatel kontodel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriiliste otsustele. Seotud osapooled on: Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud ja nende olulise või valitseva mõju all olevad ettevõtted, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriiliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	42 163	42 163
Soetamine	40 611	40 611
Müük müügihinnas või lunastamine	-16 500	-16 500
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-36 690	-36 690
31.12.2021	29 584	29 584
Soetamine	166 268	166 268
Müük müügihinnas või lunastamine	-98 502	-98 502
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-19 643	-19 643
31.12.2022	77 707	77 707

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	0	0	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	0	0	2 500
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	0	0	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	0	0	2 500

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

Osaühingul töötajaid ei olnud. Juhatuse liikme tasu ei makstud.

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	166 985	56 539
Kokku laenukohustised	166 985	56 539

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 500	2 500	0	100
Kokku antud laenud	0	2 500	2 500	0	100

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 939	43 600	25 000	56 539	0
Kokku laenukohustised	37 939	43 600	25 000	56 539	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	56 539	167 475	57 029	166 985	0
Kokku laenukohustised	56 539	167 475	57 029	166 985	0

Juhatuse liikme tasu ei makstud.

Lisa 6 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Ebaõnnestunud finantsinvesteeringute tõttu oli ettevõtte netovara 31.12.2022 seisuga alla seadusega lubatud piiri.

Praeguseks on olukord lahenenud, kuna 2023. aastaga suudeti investeeringute kasumlikkust tõsta piisaval määral, et ettevõtte netovara vastab jälle seaduses toodud nõuetele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.01.2024

TMT INVEST OÜ (registrikood: 12924075) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKUS KÜLAVIIR	Juhatuse liige	22.01.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 825
Kokku	-51 718
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-51 718
Kokku	-51 718

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 825
Kokku	-51 718
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-51 718
Kokku	-51 718

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kulaviir@gmail.com