

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: T&L; Group OÜ

registrikood: 11087441

tänava/talu nimi, Prisma tn 1a-1
maja ja korteri number:

postisihtnumber: 76905

telefon: +372 55978586

e-posti aadress: tlgroup.ee@gmail.com

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 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Tulumaks	11
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2023. aastal tegeles T&L Group OÜ seadmete ja testide piimatööstuses hulgimüügiga Eestisse, Euroopa Liidusse.

Müügitulu 2023.a moodustas 950 800 eurot.

2023. majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

2024. aastal jätkatakse hulgimüügiga. Plaanis on laiendada müüdavate kaupade sortimenti ja leida uusi hankijaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	77 742	44 318	2
Nõuded ja ettemaksed	96 076	91 702	3
Varud	239 799	226 735	4
Kokku käibevarad	413 617	362 755	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	219 579	223 117	
Kokku põhivarad	219 579	223 117	
Kokku varad	633 196	585 872	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	202 121	150 693	7
Kokku lühiajalised kohustised	202 121	150 693	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	128 958	140 182	6
Kokku pikaajalised kohustised	128 958	140 182	
Kokku kohustised	331 079	290 875	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	257 365	175 384	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 196	117 057	
Kokku omakapital	302 117	294 997	
Kokku kohustised ja omakapital	633 196	585 872	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	950 800	830 697	9
Muud äritulud	0	507	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-753 235	-554 558	10
Mitmesugused tegevuskulud	-69 560	-74 010	11
Tööjõukulud	-62 660	-54 242	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 345	-6 425	
Muud ärikulud	-3 722	-55	
Ärikasum (kahjum)	54 278	141 914	
Intressikulud	-7 230	-4 114	
Muud finantstulud ja -kulud	858	13	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	47 906	137 813	
Tulumaks	-5 710	-20 756	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 196	117 057	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

T&L Group OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt EFSile.

31.12.2023 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest

Raha

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

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. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade, teenuste kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale üldse majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Üldjuhul kajastatakse tulud ja kulud kasumiaruandes eraldi, neid omavahel saldeerimata. Kasumiaruandes kajastatakse netosummana põhitegevusega mitteseotud tulusid ja kulusid, kui see annab tõepärasemalt edasi tehingute sisu.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapoolte näideteks on:

- a) emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b) tütarettevõtted;
- c) sidusettevõtted;
- d) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näiteks emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- e) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;
- f) punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted. /RTJ 2 p 45/

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod, EUR	55 669	44 296
Kassa	0	22
Arvelduskontod, USD	22 073	0
Kokku raha	77 742	44 318

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	44 712	44 712	
Ostjatelt laekumata arved	44 712	44 712	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 605	12 605	
Muud nõuded	3 407	3 407	
Viitlaekumised	3 407	3 407	
Ettemaksed	35 352	35 352	
Tulevaste perioodide kulud	35 352	35 352	
Kokku nõuded ja ettemaksed	96 076	96 076	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	40 610	40 610	
Ostjatelt laekumata arved	40 610	40 610	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 740	15 740	
Ettemaksed	35 352	35 352	
Tulevaste perioodide kulud	35 352	35 352	
Kokku nõuded ja ettemaksed	91 702	91 702	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	239 799	219 243
Ettemaksed varude eest	0	7 492
Kokku varud	239 799	226 735

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		875		2 475
Käibemaks	12 605		10 246	
Üksikisiku tulumaks		1 112		504
Sotsiaalmaks		1 534		1 095
Kohustuslik kogumispension		49		33
Töötuskindlustusmaksed		72		40
Ettemaksukonto jääk			5 494	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 605	3 642	15 740	4 147

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	128 958		128 958	
Laenukohustised kokku	128 958		128 958	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	140 182		140 182	
Laenukohustised kokku	140 182		140 182	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	157 877	157 877	
Võlad töövõtjatele	8 707	8 707	
Maksuvõlad	3 642	3 642	
Saadud ettemaksed	31 895	31 895	
Muud saadud ettemaksed	31 895	31 895	
Kokku võlad ja ettemaksed	202 121	202 121	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	124 842	124 842	
Võlad töövõtjatele	5 020	5 020	
Maksuvõlad	4 147	4 147	
Saadud ettemaksed	16 684	16 684	
Muud saadud ettemaksed	16 684	16 684	
Kokku võlad ja ettemaksed	150 693	150 693	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	8 707	5 020
Kokku võlad töövõtjatele	8 707	5 020

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	205 924	187 795
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	476 350	512 651
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	682 274	700 446
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	268 526	130 251
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	268 526	130 251
Kokku müügitulu	950 800	830 697
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hulgikaubandus	950 800	830 697
Kokku müügitulu	950 800	830 697

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	690 049	478 327
Transpordikulud	23 979	19 704
Turunduskulud	36 271	53 628
Tarkvara seadmetele		
Muud	2 936	2 899
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	753 235	554 558

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	5 542	6 357
Mitmesugused bürookulud	14 045	23 115
Lähetuskulud	11 611	8 639
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 003	0
Kommunaalkulud	7 147	9 794
Reklaamikulud	0	463
Autorent+autokulud	30 212	25 642
Kokku mitmesugused tegevuskulud	69 560	74 010

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	46 676	40 670
Sotsiaalmaksud	15 984	13 572
Kokku tööjõukulud	62 660	54 242
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Tulumaks (eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	35 076	5 710	99 217	20 756
Eesti	35 076	5 710	99 217	20 756
Kokku	35 076	5 710	99 217	20 756

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	19 592	15 240

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.01.2024

T&L Group OÜ (registrikood: 11087441) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BARYS PLATONAU	Management board member	15.01.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	257 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 196
Kokku	299 561
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	299 561
Kokku	299 561

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	950800	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55978586
E-posti aadress	tlgroup.ee@gmail.com