

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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	8
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

2022. aastal tegeles T&L Group OÜ seadmete ja testide piimatööstuses hulgimüügiga Eestisse, Euroopa Liidusse.

Müügitulu 2022.a moodustas 830 697 eurot.

2022. majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

2023. aastal jätkatakse hulgimüügiga. Plaanis on laiendada müüdavate kaupade sortimenti ja leida uusi hankijaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	44 318	85 738	2
Nõuded ja ettemaksed	91 702	67 003	3
Varud	226 735	141 790	4
Kokku käibevarad	362 755	294 531	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	223 117	213 788	
Kokku põhivarad	223 117	213 788	
Kokku varad	585 872	508 319	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	150 693	80 048	7
Kokku lühiajalised kohustised	150 693	80 048	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	140 182	151 113	6
Kokku pikaajalised kohustised	140 182	151 113	
Kokku kohustised	290 875	231 161	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	175 384	120 150	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 057	154 452	
Kokku omakapital	294 997	277 158	
Kokku kohustised ja omakapital	585 872	508 319	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	830 697	705 266	9
Muud äritulud	507	83	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-554 558	-423 689	10
Mitmesugused tegevuskulud	-74 010	-43 725	11
Tööjõukulud	-54 242	-63 290	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 425	-2 873	
Muud ärikulud	-55	-3 202	
Ärikasum (kahjum)	141 914	168 570	
Intressikulud	-4 114	-2 123	
Muud finantstulud ja -kulud	13	-34	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	137 813	166 413	
Tulumaks	-20 756	-11 961	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 057	154 452	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

T&L Group OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt EFSile.

31.12.2022 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 kuulavas 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 äriolukordadele.

Seotud osapoolte näideteks on:

- a) emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b) tütarettevõtte;
- c) sidusettevõtte;
- d) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtte (näiteks emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtte);
- e) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele;
- 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 ettevõtte. /RTJ 2 p 45/

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod, EUR	44 296	84 976
Kassa	22	346
Arvelduskontod, USD	0	0
Arvelduskontod, RUB	0	416
Kokku raha	44 318	85 738

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
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

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	45 812	45 812
Ostjatelt laekumata arved	45 812	45 812
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 043	4 043
Ettemaksed	17 148	17 148
Tulevaste perioodide kulud	17 148	17 148
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 003	67 003

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	219 243	131 747
Ettemaksed varude eest	7 492	10 043
Kokku varud	226 735	141 790

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 475		1 500
Käibemaks	10 246		4 043	
Üksikisiku tulumaks		504		656
Sotsiaalmaks		1 095		1 144
Kohustuslik kogumispension		33		32
Töötuskindlustusmaksed		40		45
Ettemaksukonto jääk	5 494			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 740	4 147	4 043	3 377

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	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	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	151 113		151 113	
Laenukohustised kokku	151 113		151 113	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	47 394	47 394	
Võlad töövõtjatele	3 099	3 099	
Maksuvõlad	3 377	3 377	
Saadud ettemaksed	26 178	26 178	
Muud saadud ettemaksed	26 178	26 178	
Kokku võlad ja ettemaksed	80 048	80 048	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	5 020	3 097
Kokku võlad töövõtjatele	5 020	3 097

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	187 795	215 543
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	512 651	480 401
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	700 446	695 944
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	130 251	9 322
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	130 251	9 322
Kokku müügitulu	830 697	705 266
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hulgikaubandus	830 697	705 266
Kokku müügitulu	830 697	705 266

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

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	478 327	369 450
Transpordikulud	19 704	16 884
Turunduskulud	53 628	35 805
Tarkvara seadmetele		
Muud	2 899	1 550
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	554 558	423 689

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	6 357	894
Mitmesugused bürookulud	23 115	11 165
Lähetuskulud	8 639	2 121
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	1 654
Kommunaalkulud	9 794	1 663
Reklaamikulud	463	22
Autorent+autokulud	25 642	26 206
Kokku mitmesugused tegevuskulud	74 010	43 725

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	40 670	47 664
Sotsiaalmaksud	13 572	15 626
Kokku tööjõukulud	54 242	63 290
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	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	99 217	20 756	62 050	11 961
Eesti	99 217	20 756	62 050	11 961
Kokku	99 217	20 756	62 050	11 961

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	15 240	14 550

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2023

T&L Group OÜ (registrikood: 11087441) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BARYS PLATONAU	Juhatuse liige	29.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	175 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 057
Kokku	292 441
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	242 441
Kokku	292 441

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	830697	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Barys Platonau	38001150141	Muraste küla, Harku vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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