

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ TB Baltic

registrikood: 11672702

tänav a nimi, Tehnika tn

maja number: 9

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50104

telefon: +372 5050429

e-posti aadress: mihkel@tbbaltic.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 Varud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	10
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	11
Lisa 15 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

TB Baltic OÜ alustas oma tegevust 2021. aastal. Ettevõtte tegeleb veoautode varuosade jaemüügiga. Ettevõtte panustab pidevalt müügiprotsessi efektiivsuse tõstmisele.

Aruandeperioodil töötas ettevõttes 3 töötajat. 2021. aasta tööjõukulude kogusumma oli 22 428 eurot, millest sotsiaalmaksud ja töötuskindlustus moodustas 5 665 eurot.

2022. aastaks suuri investeeringuid plaanis ei ole. Ettevõtte eesmärgiks on veoautode varuosade müüki suurendada.

Peamised suhtarvud majandusaasta kohta ning nende arvestamise metoodika:

	2021
Maksevõime üldine tase	2,08
Maksevalmiduse kordaja	0,19
Võlakordaja	1,09

Finantssuhtarvude arvestusmetoodika:

Maksevõime üldine tase= käibevarad/lühiajalised kohustised

Maksevalmiduse kordaja= raha ja väärtpaberid/lühiajalised kohustised

Võlakordaja= kohustised/vara

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 729	2 599	2
Nõuded ja ettemaksed	44 758	0	3
Varud	285 658	0	5
Kokku käibevarad	364 145	2 599	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	122 110	0	6
Kokku põhivarad	122 110	0	
Kokku varad	486 255	2 599	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	175 105	0	8
Kokku lühiajalised kohustised	175 105	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	357 000	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	357 000	0	
Kokku kohustised	532 105	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43	-270	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 449	313	
Kokku omakapital	-45 850	2 599	
Kokku kohustised ja omakapital	486 255	2 599	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	22 953	425	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 145	-100	12
Mitmesugused tegevuskulud	-24 503	-12	13
Tööjõukulud	-24 215	0	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 539	0	6
Ärikasum (kahjum)	-48 449	313	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-48 449	313	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 449	313	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TB Baltic OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab käesoleva seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimikonna juhend). Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Aruande koostamisel on aluseks võetud väikeettevõtja kehtivad kriteeriumid.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

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 soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 350 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 350 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. 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 akumuliseeritud 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 ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel 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 vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Transportvahendid 20%
- Arvutustehnika 20%
- Muud masinad ja seadmed 20-30%
- Muu materiaalne põhivara- 20-30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotol põhivaraks".

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 350

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 õiglases väärtuses). 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 õiglases väärtuses (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

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. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Kulud

Kulu kaupade ostust kajastatakse makstud või tulevikus makstava tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Kulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale ning tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Kulu teenuse ostust kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse asutaja liikmeid ning tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	2 400	2 554
Arvelduskontod	31 329	45
Kokku raha	33 729	2 599

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 171	14 171	
Ostjatelt laekumata arved	14 171	14 171	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30 587	30 587	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 758	44 758	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	11 097	
Üksikisiku tulumaks		2 332
Sotsiaalmaks		3 991
Kohustuslik kogumispension		242
Töötuskindlustusmaksed		290
Ettemaksukonto jääk	19 490	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 587	6 855

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	265 656
Müügiks ostetud kaubad	265 656
Ettemaksed varude eest	20 002
Ettemaksed varude eest	20 002
Kokku varud	285 658

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	31 242	6 720	3 778	41 740	83 909	125 649
Amortisatsioonikulu	-1 562	-336	-63	-1 961	-1 578	-3 539
31.12.2021						
Soetusmaksumus	31 242	6 720	3 778	41 740	83 909	125 649
Akumuleeritud kulum	-1 562	-336	-63	-1 961	-1 578	-3 539
Jääkmaksumus	29 680	6 384	3 715	39 779	82 331	122 110

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Transberg OÜ	357 000		357 000		4%	EUR	30.08.2023
Pikaajalised laenud kokku	357 000		357 000				
Laenukohustised kokku	357 000		357 000				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	161 563	161 563	
Võlad töövõtjatele	6 687	6 687	9
Maksuvõlad	6 855	6 855	4
Kokku võlad ja ettemaksed	175 105	175 105	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	Lisa nr
Töötasude kohustis	4 900	
Puhkusetasude kohustis	1 787	
Kokku võlad töövõtjatele	6 687	9

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 249	425
Soome	1 704	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 953	425
Kokku müügitulu	22 953	425
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	22 953	425
Kokku müügitulu	22 953	425

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-18 727	-100
Transpordikulud	-418	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 145	-100

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-8 057	0
Energia	-2 138	0
Soojusenergia	-2 138	0
Mitmesugused bürookulud	-11 860	-12
Lähetuskulud	-258	0
Auto kulud	-2 190	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-24 503	-12

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	16 763	0
Sotsiaalmaksud	5 665	0
Kokku tööjõukulud	22 428	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	0

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 490	0
Kokku võlad ja ettemaksed	37 490	0

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	357 000	0
Kokku laenukohustised	357 000	0

--

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	357 000	0	357 000
Kokku laenukohustised	357 000	0	357 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	14 004	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.09.2023

OÜ TB Baltic (registrikood: 11672702) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL ADAMSON	Juhatuse liige	22.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 449
Kokku	-48 406

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 449
Kokku	-48 406

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	22953	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5050429
E-posti aadress	mihkel@tbbaltic.ee