

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: TMJ Group OÜ

registrikood: 12201985

tänavatalu nimi, Rähni 16

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44315

telefon: +372 51913156

e-posti aadress: tonis36@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Müügitulu	9
Lisa 3 Tööjõukulud	9
Lisa 4 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

TMJ Group OÜ on jätkuvalt turul olev ettevõte. Põhitegevuseks on metsamajandusega kaasnevad teenused. 2013 lõpetasime väikse kasumiga. 2014 aastaks prognoosime käibe ja kasumi kasvu, kuna eelnev aasta sai soetada metsaveotraktor ja erinevaid põhivara, mis aitavad ettevõtet kasvada.

Ettevõtte oli 2013 aastaga keskmiselt 5 töötajat. Juhatus leiab, et aastaks 2014 on vaja täiendavat tööjõudu.

2014 aastal investeerime põhivara ja hoiame turupositsiooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	2 689	67 698
Nõuded ja ettemaksed	11 872	0
Kokku käibevara	14 561	67 698
Põhivara		
Materiaalne põhivara	80 570	18 549
Kokku põhivara	80 570	18 549
Kokku varad	95 131	86 247
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	997	-673
Kokku lühiajalised kohustused	997	-673
Kokku kohustused	997	-673
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 920	7 492
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 714	79 428
Kokku omakapital	94 134	86 920
Kokku kohustused ja omakapital	95 131	86 247

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	192 876	125 606
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-101 642	-15 038
Mitmesugused tegevuskulud	-54 565	-25 662
Tööjõukulud	-23 296	-4 287
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 659	-1 191
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 714	79 428
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 714	79 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 714	79 428

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	229 710	135 678
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-188 628	-48 578
Väljamaksed töötajatele	-23 296	-4 287
Kokku rahavood äritegevusest	17 786	82 813
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-85 295	-22 607
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-85 295	-22 607
Rahavood finantseerimistegevusest		
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	2 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 500	0
Kokku rahavood	-65 009	60 206
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	67 698	7 492
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-65 009	60 206
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 689	67 698

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011		7 492	7 492
Aruandeaasta kasum (kahjum)		79 428	79 428
31.12.2012		86 920	86 920
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 714	4 714
Emiteeritud osakapital	2 500		2 500
31.12.2013	2 500	91 634	94 134

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TMJ Group OÜ 01.01.2013 - 31.12.2013

2013 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi seadustega ja hea raamatupidamisetavaga.

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele, ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadustes ning Eesti Vabariigi rahandusministri vastavussisulises määruses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja töötatud juhendid.

Raamatupidamise majandusaasta aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel põhimõttel. Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavooguse aruandes kassas olevat sularaha ja pangakontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete vaatamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud on bilansist kustutatud.

Varud

Tooraine ja materjali varud, mis on mõeldud kasutamiseks aruandeaastal teenuste osutamise protsessis, kajastatakse kulukontol - tooraine ja materjalid.

Ühingu kõik varud on soetatud konkreetsete müügitellimuste täitmiseks. Kui varud pole soetatud konkreetsete müügitellimuste täitmiseks, siis korraldab ühingu juhatus varude arvestuse.

Tooraineid ja materjale kantakse koheselt kuluks ilma nende laovarvestuses kajastamiseta, kui need on soetatud konkreetsete tellimuste/müükide tarbeks. Ostuarvel peab laovarvestuses kajastamiseks olema konkreetne märke „lattu“.

Varude arvestust ei peeta üldjuhul kanteleitarvetele, puhastusvahenditele, hügieenitarvetele ja ravimitele, kuna neid ei soetata koguseliselt rohkem kui aruandeaastal tarvis. Raamatupidamisarvestuses kantakse need kuludeks ostudokumendi alusel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara amortisatsiooni arvestatakse iga kuu lineaarsel meetodil alates põhivara kasutuselevõtmise kuust kuni selle täieliku amortiseerumiseni või kasutusest eemaldamise kuule eelneva kuuni.

Maad, kunstiväärtusi ja muuseumieksponaate, mille väärtus aja jooksul ei vähene, ei amortiseerita.

Olemasolevate põhivarade amortisatsiooninormi ei muudeta, kui need ei ole oluliselt erinevad vara tegelikust elueast. Uutele põhivaradele kehtestatakse alljärgnevad amortisatsiooninormid:

Hooned, rajatised 50 a 2 %,

Masinad ja seadmed 5 a 20 %,

Mööbel, bürooseadmed 5 a 20 %,

Muu inventar 5 a 20 %,

Immateriaalne põhivara 4 a 25%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankjatele, võetud laenud) 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 maksmisele kuulavas summas.

Sihtfinantseerimine

Toetuse kajastamisel lähtutakse Raamatupidamise Toimkonna Juhendis nr 12 (edaspidi RTJ 12) toodud üldnõuetest arvestades riigi raamatupidamise üldeskirjas kehtestatud erisusi.

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil tehakse kulutused, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist kajastata tuluna alles siis, kui on täiesti kindel, et toetuse taotleja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset.

Toetust kajastatakse raamatupidamises esmakordselt raha laekumisel või toetuse tekkepõhisel momendil.

Saadud toetused kajastatakse brutomeetodil.

Tegevuskulude katteks saadud sihtfinantseerimise kajastamisel järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi.

Juhataja peab jälgima kulude abikõlblikkust. Abikõlblikkuse üldkriteeriumideks on kulu tekkimise aeg (projekti abikõlblikkuse periood) ja seotus projekti tegevuste ja eesmärkidega.

Kõik finantsaruanded ja väljamaksetaotlused peavad olema allkirjastatud juhataja poolt

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt raliseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kei ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

Kulud

Kütuse, kontoritarvete, muude autokulude, telefonide, majapidamiskulude jm arved kantakse kohe kulusse.

Isikliku sõiduauto ametisõitudeks kasutamise kulude hüvitamise korral lähtutakse kehtivast Vabariigi Valitsuse määrusest ja juhatuse otsustest.

Tööülesannete täitmiseks ametis kasutusel olevate mobiiltelefonide kuulimiidid kehtestatakse juhatuse poolt. Mobiiltelefoni kulude arvestuses tuuakse välja kuu piirmäär ülekuulu. Kui mobiiltelefoni kasutajad ületavad juhataja käskkirjaga määratud kuulimiidi, siis peetakse ülekuulu juhataja poolse korralduse alusel kasutaja järgmise kuu töötasust kinni.

Seotud osapooled

Aastaaruandel on seotud osapoolteks:

a) tegev ja kõrgem juhtkond.

b) eespool loetud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	192 876	125 606
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	192 876	125 606
Kokku müügitulu	192 876	125 606
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsavarumine	125 787	40 900
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	67 089	84 706
Kokku müügitulu	192 876	125 606

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	17 386	2 750
Sotsiaalmaksud	5 910	1 537
Kokku tööjõukulud	23 296	4 287
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	3

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	8 920	779

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.09.2014

TMJ Group OÜ (registrikood: 12201985) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS MOISTUS	Juhatuse liige	14.11.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 920
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 714
Kokku	91 634
Jaotamine	
Kokku	91 634

Aasta 2013 kasumit ei jaotata. Kantakse üle järgmisesse aastasse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	0220	125787	65.22%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	67089	34.78%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnis Moistus	38806035218		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 51913156
E-posti aadress	tonis36@hotmail.ee