

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: TM Hooldusgrupp OÜ

registrikood: 12247237

talu nimi: Piirimäe

alevik: Helme alevik

vald: Tõrva vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 68608

telefon: +372 5188003

e-posti aadress: tmhooldusgrupp@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevusalaks on maastiku hooldus ja korrashoid. Lisaks tegeleb ettevõtte iluteenuse osutamisega ning aruandeaastal lisandusid uued teenused- sõiduautode- ja rasketehnika remont, varuosade müük, rehvivahetus, sildade reguleerimine ja autohooldus.

TM Hooldusgrupp OÜ valmis 2016. aasta lõpus remondihoone. Investeeringut kaasrahastas PRIA meede 6.4 "Põllumajandusettevõtete ja ettevõtluse areng". 2017. aastal soetati remonditöökotta vajalik seade- sillastend, mida kaasrahastas Mulgimaa arenduskoda, Leader meetme „Ettevõtluse arendamine” raames.

Ettevõtte plaanib oma tegevust laiendada Lõuna-Eestis, peamiselt Tartu suunas. Hea pakkumise ja võimaluse korral soetatakse Tartu lähistelev kinnisvara, kuhu hiljem oleks võimalus planeerida äritegevus. Hetkel olemasoleva töökoja juures on plaanis laiendada parklat ja korrastada haljasala.

Maastiku hoolduse ja korrashoiu teenuse pakkumise osas plaanib ettevõtte leida uusi koostööpartnereid ja osaleda uutes hangetes. Investeeringuid seadmetesse ja muudesse töövahenditesse tehakse vastavalt vajadusele. Seoses töömahu suurenemisega tegeletakse ka jätkuvalt töötajate värbamisega.

Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 4 inimest (2018: 4 inimest). Aruandeaastal tööjõukulu oli 37 296 eurot (2018: 23 659 eurot). Juhatajale tasusid ei makstud.

Majanduaasta tulemused:

	2019	2018
Müügitulu	235141	167443
Kasum/kahjum	2697	5144
Omakapital	145071	142374
Põhivara	143375	125304
Varad kokku	183750	149342

Suhtarvud:

	2019	2018
Käiberentaablus	1,1%	3,0%
Maksevõime kattekordaja	1,04	3,44
ROA	1,5%	3,4%
ROE	1,8%	3,6%

- Käiberentaablus(%) = puhaskasum / müügitulu*100
- Maksevõime kattekordaja = likviidne vara + nõuded + varud / lühiajalised kohustused + võlad
- ROA (%) = puhaskasum/varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/omakapital * 100

/digiallkirjastatud/

Marko Tamm
Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 684	14 588	
Nõuded ja ettemaksed	10 691	9 450	2
Kokku käibevarad	40 375	24 038	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	143 375	125 304	4
Kokku põhivarad	143 375	125 304	
Kokku varad	183 750	149 342	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	38 679	6 968	5
Kokku lühiajalised kohustised	38 679	6 968	
Kokku kohustised	38 679	6 968	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	139 874	134 730	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 697	5 144	
Kokku omakapital	145 071	142 374	
Kokku kohustised ja omakapital	183 750	149 342	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	235 141	167 443	8
Muud äritulud	1 277	4 167	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-163 796	-108 651	10
Mitmesugused tegevuskulud	-12 298	-14 025	11
Tööjõukulud	-37 296	-23 659	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 220	-20 098	4
Muud ärikulud	-122	-50	
Ärikasum (kahjum)	2 686	5 127	
Intressitulud	11	17	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 697	5 144	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 697	5 144	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 686	5 127	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	20 220	20 098	4
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-4 167	
Kokku korrigeerimised	20 220	15 931	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 115	1 242	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	30 861	-8 332	5
Laekunud intressid	11	17	
Kokku rahavood äritegevusest	50 663	13 985	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-38 291	-20 559	4
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	4 167	4
Laekumised sihtfinantseerimisest	1 874	6 468	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-36 417	-9 924	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	850	0	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	850	0	
Kokku rahavood	15 096	4 061	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 588	10 527	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 096	4 061	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 684	14 588	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	2 500	134 730	137 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	5 144	5 144
31.12.2018	2 500	139 874	142 374
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	2 697	2 697
31.12.2019	2 500	142 571	145 071

Detailsem informatsioon on esitatud lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TM Hooldusgrupp OÜ 2019 aasta aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Eesti rahandusministeeriumi määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

TM Hooldusgrupp OÜ koostatud aruanne lähtub keskmise suurusega ettevõtja aruandevormidest.

TM Hooldusgrupp OÜ kasumiaruanne on Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st. nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Ehitised	33

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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

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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatelt väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr on 20/80 väljamakset.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

TM Hooldusgrupp OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke (emaettevõtja)

b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (sh. Emaettevõtja teised tütaretevõtjad)

c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda

d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	7 002	7 002	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	7 654	7 654	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-652	-652	0	0	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 593	3 593	0	0	3
Muud nõuded	96	96	0	0	
Viitlaekumised	96	96	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 691	10 691	0	0	
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	7 576	7 576	0	0	
Muud nõuded	1 874	1 874	0	0	
Viitlaekumised	1 874	1 874	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 450	9 450	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	0	731
Üksikisiku tulumaks	0	127	0	16
Sotsiaalmaks	0	1 873	0	1 053
Kohustuslik kogumispension	0	93	0	41
Töötuskindlustusmaksed	0	137	0	74
Ettemaksukonto jääk	3 593		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 593	2 230	0	1 915

Vt. lisa 2 ja 5.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	83 390	100 248	183 638
Akumuleeritud kulum	-2 502	-47 951	-50 453
Jääkmaksumus	80 888	52 297	133 185
Ostud ja parendused	0	12 217	12 217
Amortisatsioonikulu	-2 502	-17 596	-20 098
31.12.2018			
Soetusmaksumus	83 390	96 248	179 638
Akumuleeritud kulum	-5 004	-49 330	-54 334
Jääkmaksumus	78 386	46 918	125 304
Ostud ja parendused	22 252	16 039	38 291
Amortisatsioonikulu	-2 642	-17 578	-20 220
31.12.2019			
Soetusmaksumus	105 642	112 287	217 929
Akumuleeritud kulum	-7 646	-66 908	-74 554
Jääkmaksumus	97 996	45 379	143 375

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019	2018
Masinad ja seadmed	0	4 167
Muud masinad ja seadmed	0	4 167
Kokku	0	4 167

"Ehitised" grupis on PRIA toetusega ehitatud töökoda väärtusega 138 984 eurot, millest PRIA toetus oli 55 594 eurot.

Jääkväärtus aruandeaastal oli 75 885 eurot (2018: 78 387 eurot)

"Masinad ja seadmed" grupis on PRIA toetusega soetatud masinate väärtus 16 297 eurot, millest PRIA toetus oli 7 819 eurot. Jääkväärtus aruandeaastal oli 9 051 eurot (2018: 12 445 eurot).

Aruandeaastal laekus PRIA-lt viimane osamakse 1 874 eurot (2018: 6 468 eurot).

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	23 225	23 225	0	0	
Võlad töövõtjatele	4 229	4 229	0	0	
Maksuvõlad	2 230	2 230	0	0	3
Muud võlad	7 539	7 539	0	0	
Muud viitvõlad	7 539	7 539	0	0	
Saadud ettemaksed	6	6	0	0	
Muud saadud ettemaksed	6	6	0	0	
Võlad seotud osapooltele	1 450	1 450	0	0	13
Kokku võlad ja ettemaksed	38 679	38 679	0	0	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 876	1 876	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 577	2 577	0	0	
Maksuvõlad	1 915	1 915	0	0	3
Võlad seotud osapooltele	600	600	0	0	13
Kokku võlad ja ettemaksed	6 968	6 968	0	0	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	112 631	111 899
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	29 940	27 975
Kokku tingimuslikud kohustised	142 571	139 874

Maksimaalse võimaliku tulumaksu kohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit majandusaasta lõpu seisuga.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Üks osa 2 500 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	235 141	167 443
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	235 141	167 443
Kokku müügitulu	235 141	167 443
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haljastus- ja hooldusteenused	69 346	21 976
Muud teenused	5 831	16 679
Remondi- ja hooldusteenused	159 964	128 788
Kokku müügitulu	235 141	167 443

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	4 167
Muud	1 277	0
Kokku muud äritulud	1 277	4 167

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

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-12 479	-1 491
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-18 493	-596
Energia	-16 995	-14 944
Kütus	-16 995	-14 944
Transpordikulud	-1 140	-40
Varuosad, remont	-112 155	-91 104
Muud	-2 534	-476
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-163 796	-108 651

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-1 428	-928	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-132	-90	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-652	0	2
Sisseostetud teenused	-2 815	-4 889	
Kindlustus	-1 009	-1 062	
Muud	-6 262	-7 056	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-12 298	-14 025	

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-27 889	-17 669
Sotsiaalmaksud	-9 407	-5 990
Kokku tööjõukulud	-37 296	-23 659
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 450	0	600

Laenud

2019	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Tegev- ja kõrgem juhtkond	850	0%	EUR	31.12.2020

Aruandeperioodil ja eelmisel aruandeperioodil pole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ja muid soodustusi arvestatud.
Vt. lisa 5.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.10.2020

TM Hooldusgrupp OÜ (registrikood: 12247237) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO TAMM	Juhatuse liige	16.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	139 874
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 697
Kokku	142 571
Jaotamine	
Kokku	142 571

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	139 874
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 697
Kokku	142 571
Jaotamine	
Kokku	142 571

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	159964	68.03%	Jah
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	69346	29.49%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	5831	2.48%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Tamm	39001082729		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5188003
E-posti aadress	tmhooldusgrupp@gmail.com