

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14
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 ettevõtlike areng". 2017. aastal soetati remonditööks vajalik seade- sillastend, mida kaasrahastas Mulgimaa arenduskoda, Leader meetme „Ettevõtlike arendamine” raames.

Seoses ettevõtte tegevuse laienemisega on plaanis palgata juurde töötajaid- klienditeenindaja ja haljastustööline.

Maastiku hoolduse ja korrashoiu teenuse pakkumise osas plaanib ettevõtte leida uusi koostööpartnereid ja osaleda uutes hangetes. Mahtude suurenemise korral planeeritakse investeerida niidutehnikasse ja soetada veel lisaks hoolduse tarvis tehnikat

Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 4 inimest (2016: 2 inimest). Aruandeaastal tööjõukulu oli 56 718 eurot (2016: 40 744 eurot). Juhatajale tasusid ei makstud.

Majandusaasta tulemused:

	2017	2016
Müügitulu	182865	130434
Kasum/kahjum	2313	44294
Omakapital	137230	134917
Põhivara	133185	127752
Varad kokku	152530	153641

Suhtarvud:

	2017	2016
Käiberentaablus	1,3%	33,9%
Maksevõime kattekordaja	1,26	1,38
ROA	1,5%	28,8%
ROE	1,7%	32,8%

- 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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 527	2 662	
Nõuded ja ettemaksed	8 818	23 227	2
Kokku käibevarad	19 345	25 889	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	133 185	127 752	4
Kokku põhivarad	133 185	127 752	
Kokku varad	152 530	153 641	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	15 300	18 724	5
Kokku lühiajalised kohustised	15 300	18 724	
Kokku kohustised	15 300	18 724	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 417	88 123	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 313	44 294	
Kokku omakapital	137 230	134 917	
Kokku kohustised ja omakapital	152 530	153 641	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	182 865	130 434	8
Muud äritulud	2 310	2 025	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-99 293	-27 331	10
Mitmesugused tegevuskulud	-7 484	-7 726	
Tööjõukulud	-56 718	-40 744	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 367	-12 364	4
Ärikasum (kahjum)	2 313	44 294	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 313	44 294	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 313	44 294	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 313	44 294	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	19 367	12 364	4
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-2 025	9
Muud korrigeerimised	1 650	10 015	4
Kokku korrigeerimised	21 017	20 354	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	14 409	11 884	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 424	-38 846	5
Kokku rahavood äritegevusest	34 315	37 686	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-30 350	-96 866	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	3 000	4
Laekumised sihtfinantseerimisest	3 900	37 442	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-26 450	-56 424	
Kokku rahavood	7 865	-18 738	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 662	21 400	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 865	-18 738	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 527	2 662	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 500	88 123	90 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	44 294	44 294
31.12.2016	2 500	132 417	134 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	2 313	2 313
31.12.2017	2 500	134 730	137 230

Detailsem informatsioon on esitatud lisa 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TM Hooldusgrupp OÜ 2017 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 ostjatel laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatel 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 pole 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 tehtavate 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 tütarettevõttjad)

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)

	31.12.2017	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	6 714	6 714	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	6 714	6 714	0	0	
Muud nõuded	1 650	1 650	0	0	
Viitlaekumised	1 650	1 650	0	0	4
Ettemaksed	454	454	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	454	454	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 818	8 818	0	0	
	31.12.2016	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	10 681	10 681	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 201	2 201	0	0	3
Muud nõuded	10 015	10 015	0	0	
Viitlaekumised	10 015	10 015	0	0	4
Ettemaksed	330	330	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	330	330	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 227	23 227	0	0	

Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid bilansipäeva 31.12.2017 ja 31.12.2016 seisuga ei olnud.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	839	0	1 003
Üksikisiku tulumaks	0	1 742	0	1 098
Sotsiaalmaks	0	3 720	0	2 239
Kohustuslik kogumispension	0	225	0	136
Töötuskindlustusmaksed	0	270	0	163
Ettemaksukonto jääk	0		2 201	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	6 796	2 201	4 639

Vt. lisa 2 ja 5.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2015					
Soetusmaksumus	0	46 061	64 868	64 868	110 929
Akumuleeritud kulum	0	-19 247	0		-19 247
Jääkmaksumus	0	26 814	64 868	64 868	91 682
Ostud ja parendused	0	30 887	18 522	18 522	49 409
Amortisatsioonikulu	0	-12 364	0	0	-12 364
Müügid	0	-975	0	0	-975
Ümberliigitamised	83 390	0	-83 390	-83 390	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	83 390	0	-83 390	-83 390	0
31.12.2016					
Soetusmaksumus	83 390	75 448	0	0	158 838
Akumuleeritud kulum	0	-31 086	0	0	-31 086
Jääkmaksumus	83 390	44 362	0	0	127 752
Ostud ja parendused	0	24 800	0	0	24 800
Amortisatsioonikulu	-2 502	-16 865	0	0	-19 367
31.12.2017					
Soetusmaksumus	83 390	100 248	0	0	183 638
Akumuleeritud kulum	-2 502	-47 951	0	0	-50 453
Jääkmaksumus	80 888	52 297	0	0	133 185

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	0	3 000
Kokku	0	3 000

Ettevõtte alustas Põllumajanduse Registre ja Informatsiooni Ameti peadirektori 20.03.2015 käskkirjaga nr. 1-12/15/27 kinnitatud investeerimisobjekti ehitust 2015.a. Ehitust rahastati PRIA poolt 40% ulatuses kogumaksumusest. Remonditöökoja kogumaksumus oli 138 984 eurot, millest PRIA toetus moodustas 55 594 eurot. Remonditöökoja soetusmaksumus summas 83 390 eurot on kajastatud real "Ehitised". Aruandeaastal laekus PRIA toetust 3 900 eurot (2016: 33 523 eurot), viimane osamakse summas 1 650 eurot (2016: 10 015) laekus 2018.a. alguses.(vt lisa 2, "viitvõlad")

Masinate ja seadmete soetusmaksumus aruandeaastal oli 24 800 eurot (2016: 30 887 eurot), milles PRIA toetus oli 5 550 eurot (2016: 3 919 eurot).

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 887	4 887	0	0	
Võlad töövõtjatele	3 017	3 017	0	0	
Maksuvõlad	6 796	6 796	0	0	3
Võlad seotud osapooltele	600	600	0	0	12
Kokku võlad ja ettemaksed	15 300	15 300	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 289	2 289	0	0	
Võlad töövõtjatele	9 196	9 196	0	0	
Maksuvõlad	4 639	4 639	0	0	3
Muud võlad		0	0	0	
Võlad seotud osapooltele	2 600	2 600	0	0	12
Kokku võlad ja ettemaksed	18 724	18 724	0	0	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	107 784	105 934
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	26 946	26 483
Kokku tingimuslikud kohustised	134 730	132 417

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Üks osa 2 500 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	182 865	130 434
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	182 865	130 434
Kokku müügitulu	182 865	130 434
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haljastus- ja hooldusteenused	64 419	112 514
Muud teenused	22 765	17 920
Remondi- ja hooldusteenused	95 681	0
Kokku müügitulu	182 865	130 434

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	0	2 025
Muud	2 310	0
Kokku muud äritulud	2 310	2 025

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Kaubad, materjalid	-20 978	-15 037
Varuosad, remont	-77 693	-4 615
Muud	-622	-7 679
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-99 293	-27 331

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-42 306	-30 451
Sotsiaalmaksud	-14 412	-10 293
Kokku tööjõukulud	-56 718	-40 744
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	600	0	2 600

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

TM Hooldusgrupp OÜ (registrikood: 12247237) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO TAMM	Juhatuse liige	04.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 417
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 313
Kokku	134 730
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	134 730
Kokku	134 730

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 417
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 313
Kokku	134 730
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	134 730
Kokku	134 730

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	64419	35.23%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	95681	52.32%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	22765	12.45%	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