

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: TM Hooldusgrupp OÜ

registrikood: 12247237

tänava/talu nimi, Piirimäe talu

maja ja korteri number:

alevik: Helme alevik

vald: Helme vald

maakond: Valga maakond

postisihthnumber: 68608

telefon: +372 5188003

e-posti aadress: tmhooldusgrupp@gmail.com, marko.tamm.007@mail.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevusalaks on maastiku hooldus ja korrashoid. 2012. aasta oli ettevõtte tegevuses esimene aasta. 2013. aastal lisandus tegevusalade hulka iluteenused.

Aruandeaasta augusti kuust alates töötas ettevõttes üks inimene. Aruandeaastal tööjõukulu oli 2 322 eurot (2012: 0 eurot). Juhatajale tasusid ei makstud.

Majanduaasta tulemused:

	2013	2012
Müügitulu	24634	13513
Ärikasum	14969	12885
Omakapital	30356	15387
Põhivara	15082	15676
Varad kokku	32128	20987

Suhtarvud:

	2013	2012
Käiberentaablus	60,8%	95,4%
Maksevõime kattekordaja	9,62	0,95
ROA	46,6%	61,4%
ROE	49,3%	83,8%

- 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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 739	5 243	2
Nõuded ja ettemaksed	1 307	68	3
Kokku käibevara	17 046	5 311	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 082	15 676	5
Kokku põhivara	15 082	15 676	
Kokku varad	32 128	20 987	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 772	5 600	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 772	5 600	
Kokku kohustused	1 772	5 600	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 887	12 887	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 969	0	
Kokku omakapital	30 356	15 387	
Kokku kohustused ja omakapital	32 128	20 987	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	12.03.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Müügitulu	24 634	13 513	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-877	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 873	-87	10
Tööjõukulud	-2 322	0	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 593	-541	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	14 969	12 885	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 969	12 887	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 969	12 887	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	12.03.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	14 969	12 885	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 593	541	5
Kokku korrigeerimised	3 593	541	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 238	-68	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 829	5 600	6
Laekunud intressid	0	2	
Kokku rahavood äritegevusest	13 495	18 960	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 999	-16 217	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 999	-16 217	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 500	
Kokku rahavood	10 496	5 243	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 243	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 496	5 243	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 739	5 243	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
12.03.2012	0	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	12 887	12 887
Emiteeritud osakapital	2 500	0	2 500
31.12.2012	2 500	12 887	15 387
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	14 969	14 969
Emiteeritud osakapital	0	0	0
31.12.2013	2 500	27 856	30 356

Detailsem informatsioon on esitatud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TM Hooldusgrupp OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

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

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (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 finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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.

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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2013 ja aruande koostamispäeva 26.03.2013 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

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 21/79 väljamaksetelt.

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 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	15 739	5 243
Kokku raha	15 739	5 243

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 307	1 307	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 307	1 307	0	0	
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	0	0	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	68	68	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	68	68	0	0	

Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid bilansipäeva seisuga ei olnud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	182	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	68	0	0
Sotsiaalmaks	0	211	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	13	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	19	0	0
Ettemaksukonto jääk	0		68	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	493	68	0

Vt. lisa 3 ja lisa 6.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
12.03.2012		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	16 217	16 217
Amortisatsioonikulu	-541	-541
31.12.2012		
Soetusmaksumus	16 217	16 217
Akumuleeritud kulum	-541	-541
Jääkmaksumus	15 676	15 676
Ostud ja parendused	2 999	2 999
Amortisatsioonikulu	-3 593	-3 593
31.12.2013		
Soetusmaksumus	19 216	19 216
Akumuleeritud kulum	-4 134	-4 134
Jääkmaksumus	15 082	15 082

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	217	217	0	0	
Võlad töövõtjatele	462	462	0	0	
Maksuvõlad	493	493	0	0	4
Muud võlad	600	600	0	0	
Muud viitvõlad	600	600	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 772	1 772	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	0	0	0	0	
Võlad töövõtjatele	0	0	0	0	
Maksuvõlad	0	0	0	0	4
Muud võlad	5 600	5 600	0	0	
Muud viitvõlad	5 600	5 600	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 600	5 600	0	0	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	22 006	10 181
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	5 850	2 706
Kokku tingimuslikud kohustused	27 856	12 887

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 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Üks osa 2 500 eurot.		

Ettevõtte asutati osakapitali sissemakseta. Detsembris 2012 maksti osakapital sisse ja teostati registrikanded.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	12.03.2012 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 634	13 513
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 634	13 513
Kokku müügitulu	24 634	13 513
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haljastus- ja hooldusteenused	20 967	13 513
Muud teenused	3 667	0
Kokku müügitulu	24 634	13 513

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	12.03.2012 - 31.12.2012
Ostetud teenused	-839	-82
Muud	-2 034	-5
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 873	-87

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	12.03.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	-1 740	0
Sotsiaalmaksud	-582	0
Kokku tööjõukulud	-2 322	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	600	0	5 600

Ettevõtte ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2014

TM Hooldusgrupp OÜ (registrikood: 12247237) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO TAMM	Juhatuse liige	27.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 969
Kokku	27 856
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 856
Kokku	27 856

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 969
Kokku	27 856
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 856
Kokku	27 856

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	20967	85.11%	Jah
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	3667	14.89%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5188003
E-posti aadress	tmhooldusgrupp@gmail.com
E-posti aadress	marko.tamm.007@mail.ee