

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: TJ Hooldus OÜ

registrikood: 12286071

tänava/talu nimi, C. R. Jakobsoni tn 11
maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postsihtnumber: 71020

telefon: +372 5150247

e-posti aadress: tjhooldus@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

TJ Hooldus OÜ alustas tegevust 15.05.2012.

TJ Hooldus OÜ põhitegevuseks oli aruandeaastal torustike ja kütteseadmete paigaldus, hooldus ja remont.

2022 a müügitulu oli 558 810 eurot.

Majandusaasta lõppes kahjumiga 7 288 eurot.

Tööjõukulud kokku olid 147 341 eurot.

2023 aasta plaanid:

osalemine riigihangetes peatöövõtjana;

sisenemine roheenergiasse (kütuse elemendid ja vesiniktehnoloogia) jälgides EL direktiive 2021-2030.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	48 090	69 167	2
Nõuded ja ettemaksed	79 140	84 436	3
Varud	23 072	0	
Kokku käibevarad	150 302	153 603	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 960	11 348	5
Kokku põhivarad	2 960	11 348	
Kokku varad	153 262	164 951	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	107 578	106 979	7
Kokku lühiajalised kohustised	107 578	106 979	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 000	0	
Kokku pikaajalised kohustised	5 000	0	
Kokku kohustised	112 578	106 979	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 472	37 310	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 288	18 162	
Kokku omakapital	40 684	57 972	
Kokku kohustised ja omakapital	153 262	164 951	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	558 810	923 262	8
Muud äritulud	8 750	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-390 053	-720 063	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 210	-28 366	
Tööjõukulud	-147 341	-148 741	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 388	-8 015	5
Muud ärikulud	0	-26	
Ärikasum (kahjum)	-3 432	18 051	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 647	111	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 079	18 162	
Tulumaks	-2 209	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 288	18 162	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 432	18 051	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	8 388	8 015	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-8 750	0	
Kokku korrigeerimised	-362	8 015	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 295	-9 834	
Varude muutus	-23 072	20 000	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	599	-7 540	
Laekunud intressid	3	2	
Makstud intressid	-1 649	109	
Kokku rahavood äritegevusest	-22 618	28 803	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-3 400	5
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	8 750	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 750	-3 400	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10 000	10 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-5 000	-50 987	
Makstud dividendid	-10 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 209	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 209	-40 987	
Kokku rahavood	-21 077	-15 584	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	69 167	84 751	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-21 077	-15 584	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	48 090	69 167	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 500	37 310	39 810
Aruandeaasta kasum (kahjum)		18 162	18 162
31.12.2021	2 500	55 472	57 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-7 288	-7 288
Väljakuulutatud dividendid		-10 000	-10 000
31.12.2022	2 500	38 184	40 684

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TJ Hooldus OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendava Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähendid kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Nõuete allahindlusi kajastatakse kontrakontol "Ebatõenäoliselt laekuvad summad".

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

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 kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajalised on kohustised, mille maksetähtaeg on kuni üks aasta ja pikaajalised on kohustised, mille maksetähtaeg on pikem kui üks aasta.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
arvelduskontod	42 390	65 316
deposiit	3 559	3 559
kassa	2 141	292
Kokku raha	48 090	69 167

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	66 166	66 166	
Ostjatelt laekumata arved	66 166	66 166	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 760	2 760	4
Ettemaksed	10 214	10 214	
Tulevaste perioodide kulud	10 214	10 214	
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 140	79 140	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	78 778	78 778	
Ostjatelt laekumata arved	78 778	78 778	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 139	3 139	
Ettemaksed	2 519	2 519	
Tulevaste perioodide kulud	2 519	2 519	
Kokku nõuded ja ettemaksed	84 436	84 436	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 250		
Käibemaks	257			12 654
Üksikisiku tulumaks		1 771		1 890
Sotsiaalmaks		3 301		3 355
Kohustuslik kogumispension		80		123
Töötuskindlustusmaksed		174		158
Ettemaksukonto jääk	2 503		3 139	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 760	6 576	3 139	18 180

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020							
Soetusmaksumus	12 461	20 745	4 587	11 121	36 453	1 762	50 676
Akumuleeritud kulum	-7 891	-13 132	-3 537	-8 875	-25 544	-1 277	-34 712
Jääkmaksumus	4 570	7 613	1 050	2 246	10 909	485	15 964
Ostud ja parendused		3 400			3 400		3 400
Muud ostud ja parendused		3 400			3 400		3 400
Amortisatsioonikulu	-1 246	-4 931	-420	-934	-6 285	-485	-8 016
31.12.2021							
Soetusmaksumus	12 461	24 145	4 587	11 121	39 853	1 762	54 076
Akumuleeritud kulum	-9 137	-18 063	-3 957	-9 809	-31 829	-1 762	-42 728
Jääkmaksumus	3 324	6 082	630	1 312	8 024	0	11 348
Amortisatsioonikulu	-1 246	-6 082	-420	-640	-7 142	0	-8 388
31.12.2022							
Soetusmaksumus	12 461	6 576	4 587	10 050	21 213	1 762	35 436
Akumuleeritud kulum	-10 383	-6 576	-4 377	-9 378	-20 331	-1 762	-32 476
Jääkmaksumus	2 078	0	210	672	882	0	2 960

Lisa 6 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	5 531	5 066
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	4 438	2 492
1-5 aasta jooksul	24 568	13 133

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	70 672	70 672	
Võlad töövõtjatele	24 330	24 330	
Maksuvõlad	6 576	6 576	4
Saadud ettemaksed	6 000	6 000	
Muud saadud ettemaksed	6 000	6 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	107 578	107 578	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	66 216	66 216	
Võlad töövõtjatele	21 583	21 583	
Maksuvõlad	18 180	18 180	
Muud võlad	1 000	1 000	
Muud viitvõlad	1 000	1 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	106 979	106 979	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	558 310	923 262
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	500	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	558 810	923 262
Kokku müügitulu	558 810	923 262
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Torustiku, kütte- ja kliimaseadmete paigaldus	558 810	923 262
Kokku müügitulu	558 810	923 262

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	110 216	111 392
Sotsiaalmaksud	37 125	37 349
Kokku tööjõukulud	147 341	148 741
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	10 000	20 000	0	2 649
Kokku laenukohustised	10 000	10 000	20 000	0	2 649
LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud		Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000		5 000	5 000	
Kokku laenukohustised	10 000		5 000	5 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	17 329	18 454

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2023

TJ Hooldus OÜ (registrikood: 12286071) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU TÕNISALU	Juhatuse liige	26.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 288
Kokku	38 184
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Kahjum eelmistest perioodidest likvideerida.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Torustiku, kütte- ja kliimaseadmete paigaldus	4322	558810	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnu Tõnisalu	35607056017		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5150247
E-posti aadress	tjhooldus@gmail.com