

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: TJ Hooldus OÜ

registrikood: 12286071

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

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 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 Kapitalirent	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

TJ Hooldus OÜ alustas tegevust 15.05.2012.

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

2018.a müügitulu oli 706 828 eurot.

Majandusaasta lõppes kasumiga 22 870 eurot.

Põhivarasse investeeriti 23 507 eurot.

Tööjõukulud kokku olid 135 217 eurot.

2019 aasta plaanid:

Peatöövõtuga tegelemine objektidel

Bioenergiaalase töö jätkamine ja uute seadmete katsetused küttealal

Projekteerimistööde suurendamine ehitushangetel

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	105 022	108 727	2
Nõuded ja ettemaksed	76 451	6 269	3
Varud	0	23 182	
Kokku käibevarad	181 473	138 178	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	40 879	31 455	5
Kokku põhivarad	40 879	31 455	
Kokku varad	222 352	169 633	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 838	2 095	8
Võlad ja ettemaksed	69 930	51 360	9
Kokku lühiajalised kohustised	75 768	53 455	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	24 418	11 882	8
Kokku pikaajalised kohustised	24 418	11 882	
Kokku kohustised	100 186	65 337	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 796	77 800	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 870	23 996	
Kokku omakapital	122 166	104 296	
Kokku kohustised ja omakapital	222 352	169 633	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	706 828	681 705	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-493 405	-497 526	
Mitmesugused tegevuskulud	-31 801	-38 671	
Tööjõukulud	-135 217	-113 203	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 084	-6 362	5
Muud ärikulud	-6 562	-56	
Ärikasum (kahjum)	25 759	25 887	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 639	-391	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 120	25 496	
Tulumaks	-1 250	-1 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 870	23 996	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	25 759	25 887	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	14 083	6 362	5
Kokku korrigeerimised	14 083	6 362	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-70 183	50 037	
Varude muutus	23 183	-7 660	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	18 569	13 696	
Laekunud intressid	1	2	
Makstud intressid	-1 639	-393	
Kokku rahavood äritegevusest	9 773	87 931	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-23 507	-22 371	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-23 507	-22 371	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	46 921	20 000	8
Saadud laenude tagasimaksed	-28 547	0	6,8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 095	-6 023	6
Makstud dividendid	-5 000	-6 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 250	-1 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 029	6 477	
Kokku rahavood	-3 705	72 037	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	108 727	36 690	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 705	72 037	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	105 022	108 727	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 500	83 800	86 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)		23 996	23 996
Väljakuulutatud dividendid		-6 000	-6 000
31.12.2017	2 500	101 796	104 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)		22 870	22 870
Väljakuulutatud dividendid		-5 000	-5 000
31.12.2018	2 500	119 666	122 166

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TJ Hooldus OÜ 2018. 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 ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas 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 akumulieeritud 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)

	31.12.2018	31.12.2017
arvelduskontod	103 124	106 065
tähtajalised hoiused		
kassa	1 898	2 662
Kokku raha	105 022	108 727

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	75 852	75 852	
Ostjatelt laekumata arved	76 452	76 452	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-600	-600	
Ettemaksed	599	599	
Tulevaste perioodide kulud	127	127	
Muud makstud ettemaksed	472	472	
Kokku nõuded ja ettemaksed	76 451	76 451	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 804	4 804	
Ostjatelt laekumata arved	6 484	6 484	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 680	-1 680	
Ettemaksed	1 465	1 465	
Tulevaste perioodide kulud	465	465	
Muud makstud ettemaksed	1 000	1 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 269	6 269	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	66	
Käibemaks	6 892	8 617
Üksikisiku tulumaks	1 554	1 513
Sotsiaalmaks	2 952	2 814
Kohustuslik kogumispension	106	114
Töötuskindlustusmaksed	203	197
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 773	13 255

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2016							
Soetusmaksumus	12 461	2 500	5 311	6 451	14 262		26 723
Akumuleeritud kulum	-2 907	-2 500	-2 785	-3 085	-8 370		-11 277
Jääkmaksumus	9 554	0	2 526	3 366	5 892		15 446
Ostud ja parendused		20 000		2 371	22 371		22 371
Muud ostud ja parendused		20 000		2 371	22 371		22 371
Amortisatsioonikulu	-1 246	-2 333	-1 198	-1 585	-5 116		-6 362
31.12.2017							
Soetusmaksumus	12 461	20 000	5 311	8 822	34 133		46 594
Akumuleeritud kulum	-4 153	-2 333	-3 983	-4 670	-10 986		-15 139
Jääkmaksumus	8 308	17 667	1 328	4 152	23 147		31 455
Ostud ja parendused		20 745		1 000	21 745	1 762	23 507
Muud ostud ja parendused		20 745		1 000	21 745	1 762	23 507
Amortisatsioonikulu	-1 246	-10 104	-720	-1 793	-12 617	-220	-14 083
31.12.2018							
Soetusmaksumus	12 461	40 745	3 187	9 822	53 754	1 762	67 977
Akumuleeritud kulum	-5 399	-12 437	-2 579	-6 463	-21 479	-220	-27 098
Jääkmaksumus	7 062	28 308	608	3 359	32 275	1 542	40 879

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
kapitalirent	11 882	2 163	9 719	3kuu Euribor+3,20%	euro	06.2022
kapitalirent	8 374	3 675	4 699	3kuu Euribor+3,20%	euro	03.2021
Kapitalirendikohustised kokku	20 256	5 838	14 418			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
kapitalirent	13 977	2 095	11 882	3kuu Euribor+3,20%	euro	06.2022
Kapitalirendikohustised kokku	13 977	2 095	11 882			

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	3 567	9 250
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	2 275	3 362
1-5 aasta jooksul	3 791	9 011

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
laen	10 000		10 000		10%	31.12.2021	
Pikaajalised laenud kokku	10 000		10 000				
Kapitalirendikohustised kokku	20 256	5 838	14 418				6
Laenukohustised kokku	30 256	5 838	24 418				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	13 977	2 095	11 882				6
Laenukohustised kokku	13 977	2 095	11 882				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	34 397	34 397
Võlad töövõtjatele	23 760	23 760
Maksuvõlad	11 773	11 773
Kokku võlad ja ettemaksed	69 930	69 930

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 442	18 442
Võlad töövõtjatele	19 663	19 663
Maksuvõlad	13 255	13 255
Kokku võlad ja ettemaksed	51 360	51 360

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	706 828	653 593
Läti	0	28 112
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	706 828	681 705
Kokku müügitulu	706 828	681 705
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Torustiku, kütte- ja kliimaseadmete paigaldus	706 828	681 705
Kokku müügitulu	706 828	681 705

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	99 647	84 653
Sotsiaalmaksud	35 570	28 549
Kokku tööjõukulud	135 217	113 202
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	5
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
laen	10 000		10%	euro	31.12.2021
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
laen	20 000	20 000	5%	euro	2018

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2018	2017
Arvestatud tasu	20 328	16 093

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2019

TJ Hooldus OÜ (registrikood: 12286071) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU TÕNISALU	Juhatuse liige	19.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 870
Kokku	119 666
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 870
Kokku	119 666
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Torustiku, kütte- ja kliimaseadmete paigaldus	4322	706828	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