

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: TM SERVICE OÜ

registrikood: 12839957

tänava/talu nimi, Reti tee 4

maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75312

telefon: +372 56492501

e-posti aadress: armin@transmark.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

TM Service OÜ alustas majandustegevust 2015 aasta 18. mail transportivahendite remondi ja hoolduse teostamisega, mille bilansis on arvele võetud kõik aruandeperioodi varad ja kohustused.

2021 majandusaasta aruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile.

Osaühingus oli 2021 aastal 10 töötaja kasutamise lepingut, mille alusel maksti välja töö- ja lisatasusid 218 880 EUR.

Juhatuses esimehe ülesannete täitmise eest tasu ei makstud.

2021 aastal oli TM Service OÜ müügitulu 756 881 EUR ning kahjum -47 919 EUR.

Majandusaasta kahjum on tekkinud järgnevatel põhjustel:

Aastal 2021 on ettevõtte tulnud investeerida uutesse töövahenditesse sest eelnevad töövahendid on peale kümnenädia kasutamist täielikult amortiseerunud. Kuna tegemist on olnud hädavajalike tööriistadega, siis investeeringu tegemine on olnud vältimatu.

Ettevõtte on tulnud korduvalt teostada remonti post- ja kanalitõstukitele, vahetades elektri komponente ning remontides tõstesilindreid.

Tänu turul valitsevale suurele palgasurvele ja meie sektoris valitsevale väga suurele tööjõupuudusele, on ettevõtte tulnud konkrentsis püsimiseks tõsta oma töötajate palkasid, et takistada nende lahkumist konkrenttide juurde. Eelmise aasta teises pooles ei võimaldanud turusituatsioon veel müügihindasid sellisel määral tõsta, et tööjõukulu ja müügitulu oleks omavahel korrelatsioonis. 2021 aasta detsembris õnnestus ettevõtte müügihindasid tõsta tasemeni kus need on korrelatsioonis tööjõukuludega.

Aasta lõpus tabas meid mitmekordne energiahindade tõus nagu ka teisi Eesti ettevõtteid. Kuna hindade kasv oli ligi 2,5 kordne, siis ettevõtte ei ole prognoosinud oma majandustegevuses olukorraga kus hinnatõus on 100, 200 ja isegi 300%. Energiakulu vähendamiseks vähendas ettevõtte oma gaasi tarbimist nii palju kui võimalik ja elektritarbimist ligi 50% võrreldes eelmise aasta sama perioodiga. Ühtlasi kompenseerib tõusnud energiahindasid ka aasta lõpus tõstetud müügihinnad.

Alates aasta 2022 algusest on TM Service OÜ investeerinud ka digilahendustesse, mis tõstab ettevõtte efektiivsust protsesside juhtimises, mis omakorda annab võimaluse töötajatel produktiivsemalt tööd teha ning tõstab ettevõtte jaoks ka kasumlikkust.

Aasta 2022 lõpuks oleme prognoosinud majandustulemustega jõuda marginaalsesse kasumisse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 631	1 699	2
Nõuded ja ettemaksed	48 267	46 949	3
Varud	47 809	38 638	4
Kokku käibevarad	101 707	87 286	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	43 646	45 638	6
Kokku põhivarad	43 646	45 638	
Kokku varad	145 353	132 924	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	122 329	61 982	8
Kokku lühiajalised kohustised	122 329	61 982	
Kokku kohustised	122 329	61 982	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 387	81 390	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 919	-13 004	
Kokku omakapital	23 024	70 942	
Kokku kohustised ja omakapital	145 353	132 924	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	756 881	550 662	9
Muud äritulud	0	25 895	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-381 216	-258 058	
Mitmesugused tegevuskulud	-132 900	-104 671	
Tööjõukulud	-288 433	-220 700	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 992	-1 992	6
Muud ärikulud	-259	-3 663	
Ärikasum (kahjum)	-47 919	-12 527	
Intressikulud	0	-477	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-47 919	-13 004	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 919	-13 004	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TM Service OÜ 31.12.2021. aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ning lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit.) Arvelduskrediiti kajastatakse juhul, kui peaks tekkima vajadus, bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud on varad, mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest kumb on madalam. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusse kajastatakse aruandeaasta kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse kaupade müügil, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid soetusmaksumusega alates 500 eur. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kuludest. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Veovahendid	5
Inventar	5
Seadmed	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad jm lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste kohustustena kajastatakse kohustusi, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Kõiki muid kohustusi kajastatakse pikaajaliste kohustustena.

Tulud

Tulu 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on sõltuvalt väljamakse ajast ja saajast 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas omanikke ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Seotud osapoolteks loetakse tegevjuhtkonda, sidusettevõtet ning olulise osalusega eraisikust omanikke nende lähisugulasi ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arveldusarve	5 631	1 699
Kokku raha	5 631	1 699

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	33 314	33 314
Ostjatelt laekumata arved	33 314	33 314
Nõuded seotud osapoolte vastu	14 953	14 953
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 267	48 267
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	34 012	34 012
Ostjatelt laekumata arved	34 012	34 012
Nõuded seotud osapoolte vastu	12 937	12 937
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 949	46 949

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	47 809	38 638
Vauosad	47 809	38 638
Kokku varud	47 809	38 638

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 748	3 670
Üksikisiku tulumaks	3 531	2 430
Sotsiaalmaks	5 840	4 939
Kohustuslik kogumispension	366	299
Töötuskindlustusmaksed	439	359
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 924	11 697

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	12 500	1 208	51 666	65 374	65 374
Akumuleeritud kulum	-988	-380	-16 376	-17 744	-17 744
Jääkmaksumus	11 512	828	35 290	47 630	47 630
Amortisatsioonikulu	-624	-60	-1 308	-1 992	-1 992
31.12.2020					
Soetusmaksumus	12 500	1 208	51 666	65 374	65 374
Akumuleeritud kulum	-1 612	-440	-17 684	-19 736	-19 736
Jääkmaksumus	10 888	768	33 982	45 638	45 638
Amortisatsioonikulu	-624	-60	-1 308	-1 992	-1 992
31.12.2021					
Soetusmaksumus	12 500	1 208	51 666	65 374	65 374
Akumuleeritud kulum	-2 236	-500	-18 992	-21 728	-21 728
Jääkmaksumus	10 264	708	32 674	43 646	43 646

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised		0	0
Kapitalirendikohustised kokku			
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised	2 418	2 418	0
Kapitalirendikohustised kokku	2 418	2 418	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	0	2 418
Kokku	0	2 418

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	50 543	50 543	
Võlad töövõtjatele	25 486	25 486	
Võlad seotud osapooltele	20 302	20 302	11
Maksuvõlad	14 924	14 924	5
Muud võlad	11 074	11 074	
Muud viitvõlad	11 074	11 074	
Kokku võlad ja ettemaksed	122 329	122 329	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	31 054	31 054	
Võlad töövõtjatele	15 653	15 653	
Võlad seotud osapooltele	2 282	2 282	11
Maksuvõlad	11 697	11 697	5
Muud võlad	1 296	1 296	
Muud viitvõlad	1 296	1 296	
Kokku võlad ja ettemaksed	61 982	61 982	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	756 881	550 662
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	756 881	550 662
Kokku müügitulu	756 881	550 662
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite hooldus ja remont	756 881	550 662
Kokku müügitulu	756 881	550 662

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	218 880	167 016
Sotsiaalmaksud	69 553	53 683
Kokku tööjõukulud	288 433	220 699
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	9

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 953	12 937
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 953	12 937
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 200	0
Kokku laenukohustised	10 200	0
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 102	2 282
Kokku võlad ja ettemaksed	10 102	2 282

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	10 200	0	10 200	0
Kokku laenukohustised	0	10 200	0	10 200	0

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	155 459	125 555	0	116 579	107 322	0
Kokku müüdnud	155 459	125 555	0	116 579	107 322	0

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	6 869	12 866	0	0	17 927	0
Kokku ostetud	6 869	12 866	0	0	17 927	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2022

TM SERVICE OÜ (registrikood: 12839957) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARMIN ARUSALU	Juhatuse liige	01.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 387
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 919
Kokku	20 468
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 468
Kokku	20 468

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 387
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 919
Kokku	20 468
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 468
Kokku	20 468

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	756881	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Armin Arusalu	36504300362	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56492501
E-posti aadress	armin@transmark.ee