

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: T.T Bachmann OÜ

registrikood: 14006325

tänava/talu nimi, Liiva

maja ja korteri number:

küla: Püha küla

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 94117

e-posti aadress: terje.bachmann@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ T.T. Bachmann on asutatud 03.03.2016.a.

Raamatupidamise aastaaruande periood on 01.01.2022-31.12.2022

Aastal 2022 on ettevõtte põhitegevus elamute ja mitteeluhoonete ehitustegevus. Kõrvaltegevusalana tegeletakse kaupade jaemüügiga ning pakutakse iluteenuseid. Aasta jooksul müüdi põhivara.

Aasta 2022 oli lõppes kajumiga ning müügitulu oli 43559 eurot. Juhatuse liikme tasu maksti 5820 eurot, millele lisandus sotsiaalmaksukulu. Tegevjuhi kohustusi täitis juhatuse liige.

Ettevõtte plaanid on 2023 aastal olla jätkuvalt tegutsev, laiendada kõrvalteenuste mahtu, suurendada müügitulu ning luua töökohti.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 774	43 900
Nõuded ja ettemaksed	381	2 636
Kokku käibevarad	4 155	46 536
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	121 531	118 674
Kokku põhivarad	121 531	118 674
Kokku varad	125 686	165 210
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	9 000
Võlad ja ettemaksed	10 589	12 672
Kokku lühiajalised kohustised	10 589	21 672
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	85 700	100 000
Kokku pikaajalised kohustised	85 700	100 000
Kokku kohustised	96 289	121 672
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 038	32 432
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 141	8 606
Kokku omakapital	29 397	43 538
Kokku kohustised ja omakapital	125 686	165 210

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	43 559	78 533
Muud äritulud	1 215	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 160	-15 220
Mitmesugused tegevuskulud	-9 794	-29 942
Tööjõukulud	-8 705	-16 487
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 250	-7 716
Muud ärikulud	-7	0
Ärikasum (kahjum)	-14 142	9 168
Intressikulud	0	-563
Muud finantstulud ja -kulud	1	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 141	8 606
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 141	8 606

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

T.T Bachmann OÜ aruandeperiood 01.01.2022-31.12.2022. Ettevõtte T.T Bachmann OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ning seda täiendavad Raamatupidamise 2juhendid ning on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Majandustehingute kirjendamisel ja kajastamisel on lähtutud tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Ettevõtte majandustulemuste arvestamiseks kasutatakse kasumiaruande skeem ühte. Aruanne on koostatud vastavalt väikeettevõtjale kohandatud lühendatud versioonile.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimalusel iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud otsestest muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende asukohta ja seisundisse. Varude ostukulud sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnalisandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kulus kajastamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud kauba kuluna (Kaubad, materjalid, teenused).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud tööead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Immateriaalsete varaobjektide puhul, mis on ostetud eraldi ettevõtte väliste osapoolte

käest või omandatud äriühenduste käigus, kehtib eeldus, et nende soetamise hetkel on tõenäoline, et ettevõtte saab objekti

kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu. Majanduslik kasu võib väljenduda ka kulude kokkuhoius. Immateriaalne põhivara võetakse

algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest (sh kulutused, mis on

vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta). Immateriaalse põhivara soetusmaksumuse määramisel lähtutakse analoogilistest põhimõtetest nagu materiaalse põhivara soetusmaksumuse määramisel.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 150

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad rentnikule.

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendilevõtja bilansis vara ja kohustusena rendi jõustumise hetkel - vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile ja kajastatakse üldjuhul tekkepõhiselt kasumiaruandes.

Kapitalirendiga kaasneb aruandeperioodil amortisatsioonikulu ja finantskulu.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Intressikulud kajastatakse kasumiaruandes kuluna nende tekkimise perioodil.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Pikaajaliste kohustistena on bilansis kajastatud kohustised, mille maksetähtaeg on pikem kui üks aasta peale bilansikuupäeva.

Tulud

Tulud on aruandeperioodi sissetulekud, millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ning mis suurendavad ettevõtte omakapitali.

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 perioodil. Sel juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtutakse valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis kui laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis kui omanikul on tekkinud nõudeõigus nende saamiseks.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ning mis vähendavad ettevõtte omakapitali.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodidel, mil nad loovad majanduslikku kasu (materiaalne põhivara).

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte tulumaksu ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstud dividendid tulumaksu maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksu kuluna dividendide väljakuulutamise perioodil, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tegevjuhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanike lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Olulisi sündmusi pärast aruandekuupäeva ei ole olnud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha kassas	313	27
Pangakonto 1	1 121	2 861
Pangakonto 2	2 340	41 012
Kokku raha	3 774	43 900

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	4 166	658	9 553	14 377		14 377
Akumuleeritud kulum	-35	-279	-1 561	-1 875		-1 875
Jääkmaksumus	4 131	379	7 992	12 502		12 502
Ostud ja parendused	67 500		45 382	112 882	1 007	113 889
Amortisatsioonikulu	-3 792	-197	-3 526	-7 515	-202	-7 717
31.12.2021						
Soetusmaksumus	71 666	658	54 935	127 259	1 007	128 266
Akumuleeritud kulum	-3 827	-476	-5 087	-9 390	-202	-9 592
Jääkmaksumus	67 839	182	49 848	117 869	805	118 674
Ostud ja parendused			27 350	27 350		27 350
Amortisatsioonikulu	-6 888	-182	-9 979	-17 049	-201	-17 250
Müügid (jääkmaksumuses)	-3 576		-3 667	-7 243		-7 243
31.12.2022						
Soetusmaksumus	67 500	658	78 285	146 443	1 007	147 450
Akumuleeritud kulum	-10 125	-658	-14 733	-25 516	-403	-25 919
Jääkmaksumus	57 375	0	63 552	120 927	604	121 531

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Masinad ja seadmed	8 458	
Transpordivahendid	4 583	
Muud masinad ja seadmed	3 875	

Kokku	8 458	
-------	-------	--

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	8 000	45 075
Eesti	35 559	33 458
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	43 559	78 533
Kokku müügitulu	43 559	78 533
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	8 000	44 320
Kauba/teenuse müük Eestis	35 076	33 333
Juuksuri- ja muu iluteenindus	483	125
Jaemüük posti või Interneti teel	0	755
Kokku müügitulu	43 559	78 533

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	5 821	10 959
Sotsiaalmaksud	2 884	5 528
Kokku tööjõukulud	8 705	16 487
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9 000
Kokku laenukohustised	0	9 000
Võlad ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	7 031
Kokku võlad ja ettemaksed	10 000	7 031

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	85 700	100 000
Kokku laenukohustised	85 700	100 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			109 000
Kokku laenukohustised			109 000
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	109 000	23 300	85 700
Kokku laenukohustised	109 000	23 300	85 700

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	5 820	10 959

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.02.2023

T.T Bachmann OÜ (registrikood: 14006325) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TERJE BACHMANN	Juhatuse liige	01.02.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 141
Kokku	26 897

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 141
Kokku	26 897

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	35076	80.53%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	8000	18.37%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	483	1.11%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Terje Bachmann	47603270220	Kose alevik, Kose vald, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Toomas Bachmann	36803210040	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	terje.bachmann@gmail.com