

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022**ärinimi:** TGS EESTI OÜ**registrikood: 14421998**

tänava/talu nimi, Vabriku tn 15
maja ja korteri number:

postsihtnumber: 72210

telefon: +372 3851868, +372 58219160

e-posti aadress: mtc@estpak.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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Intressitulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

TGS EESTI OÜ asutati 02.02.2018.a.

Alates 02.02.2018 avati kauplus Paides, mis tegeleb lukkude, metall,-puit-ja plastuste müügi ja paigaldamisega.

Ettevõtte netokäive 2022.a. oli 128896 eurot. Kasum 2022.a 23100 eurot.

2023.a. aastal jätkab ettevõtte sama tegevusalaga ning investeerib seadmete ja töövahendite tehnoloogiasse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	58 525	49 893	2
Nõuded ja ettemaksed	2 999	1 362	3
Varud	15 108	11 151	4
Kokku käibevarad	76 632	62 406	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	22 074	22 230	6
Kokku põhivarad	22 074	22 230	
Kokku varad	98 706	84 636	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	14 739	6 070	7
Kokku lühiajalised kohustised	14 739	6 070	
Kokku kohustised	14 739	6 070	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 367	48 049	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 100	28 017	
Kokku omakapital	83 967	78 566	
Kokku kohustised ja omakapital	98 706	84 636	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	128 896	192 757	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 639	-124 531	9
Mitmesugused tegevuskulud	-16 673	-14 449	10
Tööjõukulud	-29 832	-22 586	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 662	-3 178	
Ärikasum (kahjum)	23 090	28 013	
Intressitulud	10	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 100	28 017	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 100	28 017	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TGS Eesti OÜ raamatupidamises kasutatakse arvestuspõhimõtteid ning informatsiooni esitlusviisi kooskõlas Eesti Vabariigis kehtiva raamatupidamise seaduses sätestatud nõuete ja alusprintsipidega järgides Eesti finantsaruandluse standardit. Raamatupidamiskohustuslane tagab aktuaalse, olulise, objektiivse ja võrreldava informatsiooni saamise finantsseisundist, majandustulemusest ja rahavoogudest, kui rahavoogude aruannet koostatakse.

TGS Eesti OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitlusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusi raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimikonna juhendite muudatused. Vastavalt Raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriate liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitlusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatavalt. Tagasiulataval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud sisaldavad laokaupa, mis võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-5 aastat
Muud masinad ja seadmed	5 aastat

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tulestisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse tuluseid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ja kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil. Kulusid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või olulist mõju teise osapool äriliste otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena: • sidusettevõtjaid; • tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, v.a juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriliste otsustele; • eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi ja nendega seotud äriühinguid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	2	0
Pank	58 523	49 893
Kokku raha	58 525	49 893

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 999	2 999
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 999	2 999
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 358	1 358
Ostjatelt laekumata arved	1 358	1 358
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 362	1 362

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	15 108	11 151
Müügiks ostetud kaubad	15 108	11 151
Kokku varud	15 108	11 151

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	813	4	
Üksikisiku tulumaks	306		520
Erisoodustuse tulumaks	375		375
Sotsiaalmaks	637		703
Kohustuslik kogumispension	42		61
Töötuskindlustusmaksed	50		74
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 223	4	1 733

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	15 500		1 033	1 033	9 832	26 365
Akumuleeritud kulum	-65		-594	-594	-1 987	-2 646
Jääkmaksumus	15 435		439	439	7 845	23 719
Ostud ja parendused			1 689	1 689		1 689
Amortisatsioonikulu	-775		-437	-437	-1 966	-3 178
31.12.2021						
Soetusmaksumus	15 500		2 721	2 721	9 832	28 053
Akumuleeritud kulum	-840		-1 030	-1 030	-3 953	-5 823
Jääkmaksumus	14 660		1 691	1 691	5 879	22 230
Ostud ja parendused		1 716	1 789	3 505		3 505
Amortisatsioonikulu	-775	-257	-663	-920	-1 966	-3 661
31.12.2022						
Soetusmaksumus	15 500	1 716	4 510	6 226	9 832	31 558
Akumuleeritud kulum	-1 615	-257	-1 693	-1 950	-5 919	-9 484
Jääkmaksumus	13 885	1 459	2 817	4 276	3 913	22 074

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	937	937
Võlad töövõtjatele	2 082	2 082
Maksuvõlad	2 223	2 223
Muud võlad	2 567	2 567
Muud viitvõlad	2 567	2 567
Saadud ettemaksed	6 930	6 930
Kokku võlad ja ettemaksed	14 739	14 739
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 671	1 671
Võlad töövõtjatele	1 206	1 206
Võlad seotud osapooltele	80	80
Maksuvõlad	1 733	1 733
Muud võlad	971	971
Muud viitvõlad	971	971
Saadud ettemaksed	409	409
Tulevaste perioodide tulud	409	409
Kokku võlad ja ettemaksed	6 070	6 070

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	104 736	119 625
Rootsi	24 160	73 132
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	128 896	192 757
Kokku müügitulu	128 896	192 757
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük	119 081	181 033
Teenused	9 815	11 724
Kokku müügitulu	128 896	192 757

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	0	-654
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-54 963	-121 886
Energia	-496	-583
Elektrienergia	-496	-583
Transpordikulud	-111	-11
Üür ja rent	-27	-89
Muud	-42	-1 308
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 639	-124 531

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-4 498	-4 193
Mitmesugused bürookulud	-345	-157
Riiklikud ja kohalikud maksud	-3 458	-2 687
Internet, telefon, postiteenused	-939	-551
Pangateenused	-359	-395
Raamatupidamisteenus	-1 012	-984
Isikliku sõiduauto kasutus	-3 982	-3 704
Reklaam	-120	-540
Kindlustus	-295	-234
Muud	-1 665	-1 004
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-16 673	-14 449

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	24 052	19 424
Sotsiaalmaksud	5 780	3 162
Kokku tööjõukulud	29 832	22 586
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 12 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu hoiustelt	10	4
Kokku intressitulud	10	4

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	60
Kokku võlad ja ettemaksed	0	60

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	60	0	0
Kokku ostetud	0	0	0	60	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2023

TGS EESTI OÜ (registrikood: 14421998) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARVO SULG	Juhatuse liige	25.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 367
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 100
Kokku	81 467
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Kokku	12 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	119081	92.39%	Jah
Muu teenindus	96099	9815	7.61%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarvo Sulg	37405126034	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3851868
Mobiiltelefon	+372 58219160
E-posti aadress	mtc@estpak.ee