

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: TM Education and Trading OÜ

registrikood: 14429474

tänava/talu nimi, Ööbiku tn 3-1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11315

telefon: +372 53070385

e-posti aadress: tambet@rover-education.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

TM Education and Trading OÜ on spetsialiseerunud kvaliteetsete meditsiini- ja haridustoodete väljatöötamisele, hankimisele ja müügile erinevatele ettevõtetele Suurbritannias, Aasias, Euroopas ja USA-s.

Pakume laboriseadmeid kõigile teadustele ning pakume ka eritellimusel lahendusi nii IT-riistvara kui ka tarkvara jaoks, mida saab kasutada klassiruumides ja muudes õpikeskkondades. Meil on üle 15-aastane kogemus haridussektoris ja oleme tarneahela mõlemas otsas hästi ühendatud. Meie üha laienev vapustav Multi Sensory seadmete ja taastusraviseadmete valik sobib suurepäraselt igasse sensoorsesse ruumi ja lasteada. Sobib kõigile võimetele ja vanustele, luues kaasahaarava, stimuleeriva ja kaasava õpikeskkonna, soodustades suhtlemist, sidet ja suhtlemist, et avada laste potentsiaal nende uurimisel, avastamisel ja nautimisel.

Alates aastast 2019 on TM Education and Trading OÜ järjest rohkem tegev ka meditsiinivallas, meditsiiniseadmete vahendamine ja müük võtab järjest suurema osa kogu müügist.

2019 aastal investeerisime uute toodete arendusse, turundusse ja inimeste väljaõppesse üle 300.000 Euro, mis peaks aitama osauhingul kasvatada müüki kolme miljoni euroni aastaks 2021. Järgmise kolme aasta jooksul on suurem osa tuludest plaanitud suunata uuteks investeeringuteks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 259	4 033	
Nõuded ja ettemaksed	256 513	69 355	2
Kokku käibevarad	281 772	73 388	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 565	0	4
Kokku põhivarad	1 565	0	
Kokku varad	283 337	73 388	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	234 541	23 207	
Võlad ja ettemaksed	41 337	17 229	5
Kokku lühiajalised kohustised	275 878	40 436	
Kokku kohustised	275 878	40 436	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	109 200	4 800	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 652	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-129 893	25 652	
Kokku omakapital	7 459	32 952	
Kokku kohustised ja omakapital	283 337	73 388	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	14.02.2018 - 31.12.2018	Lisa nr
Müügitulu	270 075	222 108	
Muud äritulud	3 421	764	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-290 602	-149 630	
Mitmesugused tegevuskulud	-44 181	-10 261	
Tööjõukulud	-20 536	-34 550	6
Muud ärikulud	-14 589	-1 725	
Ärikasum (kahjum)	-96 412	26 706	
Intressikulud	-32 308	-1 053	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 173	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-129 893	25 653	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-129 893	25 653	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aruande periood: 01.01.2019-31.12.2019

Aruanne on koostatud eurodes- ümardatud täiseurodeni.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on võetud aluseks Eesti finantsaruandluse standardid . Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning neid täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamistoimkonna poolt väljastatud juhendid.

Osaühing on jätkuvalt tegutsev.

Raha

Arvestamismeetod tekkepõhine

Tulud

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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulud kirjendatakse tekkepõhise arvestusprintsipi alusel lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsibist. Väljaminekud võetakse arvele soetusmaksumuses. Kui soetatud asi või õigus osaleb tõenäoliselt järgmiste perioodide tulu tekkimisel, ajastatakse seda bilansis varana, kui aga mitte, siis kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) TM Education and Trading OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	69 932	69 932
Ostjatelt laekumata arved	69 932	69 932
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	684	684
Muud nõuded	175 776	175 776
Laenunõuded	175 776	175 776
Ettemaksed	10 121	10 121
Muud makstud ettemaksed	10 121	10 121
Kokku nõuded ja ettemaksed	256 513	256 513
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	55 270	55 270
Ostjatelt laekumata arved	55 270	55 270
Muud nõuded	9 341	9 341
Laenunõuded	9 341	9 341
Ettemaksed	4 744	4 744
Muud makstud ettemaksed	4 744	4 744
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 355	69 355

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		-118		
Üksikisiku tulumaks		12		256
Sotsiaalmaks		535		610
Kohustuslik kogumispension		36		37
Töötuskindlustusmaksed		39		44
Ettemaksukonto jääk	684		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	684	504		947

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	1 565	1 565
Muud ostud ja parendused	1 565	1 565
31.12.2019		
Soetusmaksumus	1 565	1 565
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	1 565	1 565

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	44 047	44 047
Maksuvõlad	504	504
Muud võlad	-3 214	-3 214
Muud viitvõlad	-3 214	-3 214
Kokku võlad ja ettemaksed	41 337	41 337
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 192	16 192
Võlad töövõtjatele	90	90
Maksuvõlad	947	947
Kokku võlad ja ettemaksed	17 229	17 229

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	14.02.2018 - 31.12.2018
Palgakulu	15 348	25 822
Sotsiaalmaksud	5 188	8 728
Kokku tööjõukulud	20 536	34 550
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	14.02.2018 - 31.12.2018
Arvestatud tasu	7 140	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2020

TM Education and Trading OÜ (registrikood: 14429474) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAMBET PISA	Juhatuse liige	19.02.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-129 893
Kokku	-104 241
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-104 241
Kokku	-104 241

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-129 893
Kokku	-104 241
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-104 241
Kokku	-104 241

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	270075	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tambet Pisa	38812060295	Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2125 EUR (Lihtomand)
Gun■rs ■dris	27.03.1985	Läti	375 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53070385
E-posti aadress	tambet@rover-education.com